

**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 2024
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 2024 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 2024

Керівництво ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» (надалі - Компанія) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності Компанії станом на 31 грудня 2024 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився станом на 31 грудня 2024 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 2024 року, підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджена до випуску «15» квітня 2025 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 2024

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 2024 року;
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2024 рік;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 рік;
- звіту про власний капітал за 2024 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 2024 року.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2024 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.

Непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно великий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою безперервну діяльність. Наразі неможливо передбачити подальший негативний розвиток цих подій та їх негативний вплив на українську економіку та фінансовий стан та результати діяльності Компанії.

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 20, 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.

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.

Непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно великий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою безперервну діяльність. Наразі неможливо передбачити подальший негативний розвиток цих подій та їх негативний вплив на українську економіку та фінансовий стан та результати діяльності Компанії.

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 20, 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 2024 рік.

Відповідно, ми не маємо змоги навести інформацію про узгодженість Звіту з управління з фінансовою звітністю Компанії за звітний 2024 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, оф. 2, телефон +38 (0412) 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



[Handwritten signature]
М.П.

«15» квітня 2025 року, Україна, м. Житомир

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ"** Дата (рік, місяць, число) _____
 Територія **ЖИТОМИРСЬКА обл., м. Житомир** за ЄДРПОУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КАТОТТГ 1 _____
 Вид економічної діяльності **Виготовлення виробів із бетону для будівництва** за КОПФГ _____
 Середня кількість працівників 2 **166** за КВЕД _____
 Адреса, телефон **вулиця Сергія Параджанова, буд. 89, м. ЖИТОМИР, ЖИТОМИРСЬКА обл., 10001, Україна** 428554
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2025	01	01
35223245		
UA18040190010281147		
240		
23.61		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2024 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	209	87
первісна вартість	1001	2 689	2 674
накопичена амортизація	1002	2 480	2 587
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7 746	66 157
Основні засоби	1010	150 272	140 834
первісна вартість	1011	333 720	343 195
знос	1012	183 448	202 361
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	2 041
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	13 162	4 335
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	171 824	213 454
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	40 521	56 727
виробничі запаси	1101	19 038	26 759
незавершене виробництво	1102	558	831
готова продукція	1103	20 782	28 766
товари	1104	143	371
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3	135
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	10 025	157 507
з бюджетом	1135	9	224
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	29 392	12 370
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	89 192	98 979
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	89 192	98 979
Витрати майбутніх періодів	1170	103	137
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	9 739	7 228
Усього за розділом II	1195	178 984	333 307
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	350 808	546 761

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	433 775	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	(177 423)	(110 802)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	256 352	322 973
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	1 299	1 722
розрахунками з бюджетом	1620	1 533	562
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	318
розрахунками зі страхування	1625	-	448
розрахунками з оплати праці	1630	38	1 697
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	62 843	50 279
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	1 730	4 208
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	27 013	164 872
Усього за розділом III	1695	94 456	223 788
IV. Зобов'язання, пов'язані з оборотними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів державного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	350 808	546 761

Керівник

Ширшова Наталія Олександрівна

Головний бухгалтер

Котілевська Світлана Анатоліївна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
35223245		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2024 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	467 689	306 704
<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	(293 499)	(220 793)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	174 190	85 911
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	7 974	5 755
<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	(22 869)	(14 141)
Витрати на збут	2150	(44 665)	(24 291)
Інші операційні витрати	2180	(29 294)	(2 129)
<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	85 336	51 105
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	1 606	-
Інші фінансові доходи	2220	-	9
Інші доходи	2240	28	34
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(25 867)
Інші витрати	2270	(8)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	86 962	25 281
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(20 341)	(4 677)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	66 621	20 604
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	66 621	20 604

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	219 341	169 249
Витрати на оплату праці	2505	64 386	40 785
Відрахування на соціальні заходи	2510	13 567	8 687
Амортизація	2515	19 136	18 478
Інші операційні витрати	2520	80 420	32 900
Разом	2550	396 850	270 099

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 Анаголівна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2024** 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	504 067	354 660
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	856	271
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	46 130	61 488
Надходження від повернення авансів	3020	12 131	217
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4 884	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	234 363	7 209
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(330 883)	(230 699)
Праці	3105	(48 391)	(32 431)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 484)	(8 956)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(70 512)	(39 485)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(11 196)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(43 834)	(26 901)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(15 482)	(12 584)
Витрачання на оплату авансів	3135	(20 562)	(8 259)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 779)	(1 232)
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	(236 206)	(8 351)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	81 614	98 304
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	2	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	121 597	383
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(201 514)	(7 446)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(130 742)	(10 366)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(25 865)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-210 657	-43 294
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	259 839	-
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	121 724	169
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	138 115	-169
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	9 072	54 841
Залишок коштів на початок року	3405	89 192	33 932
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	715	419
Залишок коштів на кінець року	3415	98 979	89 192

Керівник

Головний бухгалтер



Ширшова Наталія Олександрівна

Котілевська Світлана Анатоліївна

Дата (рік, місяць, число)

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

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2024 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2025

01

01

35223245

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	433 775	-	-	-	(177 676)	-	-	256 099
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	253	-	-	253
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	433 775	-	-	-	(177 423)	-	-	256 352
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	66 621	-	-	66 621
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	66 621	-	-	66 621
Залишок на кінець року	4300	433 775	-	-	-	(110 802)	-	-	322 973

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	2024	12	31
Дата (рік, місяць, число)	2024	12	31
за ЄДРПОУ	35223245		
за КАТОГТГ ¹	UA18040190010281147		
за СПОДУ	240		
за КОПФГ	23.61		
за КВЕД			

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ"

Територія ЖИТОМИРСЬКА обл., м. Житомир

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 2024 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	чиста вартість		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
Права користування природними ресурсами	010	14	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	12	7	-	-	-	-	-	1	-	20	20	32	28				
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	2618	2414	7	-	-	-	-	127	-	-	1	2625	2542				
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	45	45	-	-	-	22	22	-	-	-20	-20	3	3				
Гудвіл	090	2689	2480	7	-	-	22	22	128	-	-	1	2674	2587				

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 (поцінка +, 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		у тому числі передані в операційну оренду		
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (періодичної) реоціненої вартості	знос			первісної (періодичної) реоціненої 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	124728	54574	-	-	-	-	-	4591	-	-	-	124728	59165	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	178899	107184	5940	-	-	7	7	10797	-	149	-51	184981	117923	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	18077	11661	2859	-	-	-	-	2353	-	-	-1	20936	14013	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	5487	4054	51	-	-	49	42	343	-	-149	55	5340	4410	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	4663	4109	652	-	-	46	46	902	-	-	-2	5269	4963	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	1485	1485	75	-	-	-	-	21	-	-	-	1560	1506	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	379	379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	379	379	-	-	-	-	-
Разом	260	333720	183448	9577	-	-	102	95	19007	-	-	1	343195	202361	-	-	-	-	-

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (пілієних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)
(262)
(263)
(264) **48553**
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267) **127273**
(268)
(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			1	2
Капітальне будівництво	2	3	4	5
Придбання (виготовлення) основних засобів	280	11370	13137	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	290	55849	52937	
Придбання (створення) нематеріальних активів	300	769	83	
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	310	7	-	
Інші	320	-	-	
Інші	330	-	-	
Разом	340	67995	66157	

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:	2	3	4	5
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	1606	2041	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:	380	-	-	-
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	1606	2041	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)
(422)

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	760	38
Реалізація інших оборотних активів	460	805	636
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	6409	28620
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	188
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	1606	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
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	-	-
Списання необоротних активів	620	X	X
Інші доходи і витрати	630	28	8

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
Готівка	2	3
Поточний рахунок у банку	640	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	650	48872
Грошові кошти в дорозі	660	50107
Еквіваленти грошових коштів	670	-
Разом	680	-
	690	98979

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				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1730	5792	-	3314	-	-	4208
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	7	-	-	-	-	-	-
Разом	780	1737	5792	-	3314	-	-	7
								4215

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	19500	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	119	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	737	-	-
Запасні частини	850	6330	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	73	-	-
Незавершене виробництво	890	831	-	-
Готова продукція	900	28766	-	-
Товари	910	371	-	-
Разом	920	56727	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	744
(926)	-

* 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 непогашенні		
			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	135	135	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	12370	12370	-	-

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	29
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 субпідприємствами робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника

1	Код рядка	Сума
2	3	
Поточний податок на прибуток	1210	11514
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	13162
на кінець звітного року	1225	4335
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	20341
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	11514
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	8827
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	19135
Використано за рік - усього	1310	19135
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	19128
з них машини та обладнання	1313	5940
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	7
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	втрата від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	найшло 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1422	-	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)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1433)

законотраченою обмеження права власності

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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
дукрові 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

Котилевська Світлана Анатоліївна



Товариство з обмеженою відповідальністю «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ»

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЯКІ ВКЛЮЧАЮТЬ ОПИС ОСНОВНИХ ПРИНЦИПІВ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА ІНШУ ПОЯСНЮВАЛЬНУ ІНФОРМАЦІЮ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 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.

Юридична адреса Компанії: 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, кінцевий бенефіціар розкриті у примітці 12.

У 2024, 2023 роках Підприємство перебувало на загальній системі оподаткування є платником податку на прибуток та зареєстроване платником податку на додану вартість, індивідуальний податковий номер платника ПДВ - 352232426579.

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

За роки, що закінчилися 31 грудня 2024 та 31 грудня 2023 в Компанії працювали 166 та 162 осіб, відповідно.

Посадові особи ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ», що відповідальні за підготовку та представлення фінансової звітності у 2024, 2023 рр.:

- директор Ширшова Наталія Олександрівна;
- головний бухгалтер – Котілевська Світлана Анатоліївна.

За критеріями, визначеними Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» у 2024 та 2023 роках Компанія належала до категорії – середнє підприємство.

Підприємство не має активів на анексованій території і на території проведення активних бойових дій.

Компанія не має ділових та будь-яких відносин з підприємствами та/або фізичними особами, що перебувають під санкціями ЄС та США.

2. ПРЕЗЕНТАЦІЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, УМОВИ ФУНКЦІОНУВАННЯ, ЗАСТОСУВАННЯ ПРИПУЩЕННЯ ЩОДО БЕЗПЕРЕРВНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ 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 про облікову політику, нова редакція якого була затверджена 15 серпня 2023 року наказом №27/1.

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

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. З 24 лютого 2022 року економіка України зазнає шкоди

внаслідок повномасштабної війни росії проти України, яка триває, піддаючи нетиповим ризикам і створюючи виклики для підприємств, які розташовані та працюють в країні.

З метою відсічі агресору та захисту суверенітету і територіальної цілісності держави з 24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан, дія якого відтоді регулярно продовжується. Збройні Сили України чинять подальший активний спротив військам російської федерації. Однак, наслідками військової агресії наразі є масштабні руйнування енергетичної та цивільної інфраструктури, згорання, а подекуди і зупинка окремими підприємствами своєї роботи, розрив логістичних зав'язків, масштабне вимушене переміщення населення тощо.

Повномасштабна війна та пов'язані із нею безпекові загрози є ключовим системним ризиком для економіки України. Через значні воєнні витрати економіка залишатиметься дуже залежною від міжнародної фінансової допомоги.

В 2024 в Україні не відбувалось значних потрясінь у фінансово-економічному середовищі. Не було суттєвих коливань на валютному ринку. За оцінками Міністерства економіки України валовий внутрішній продукт у 2024 році зріс на 3,6%, НБУ в січні погіршив прогноз зростання валового внутрішнього валового продукту України у 2025 році з 4,3% до 3,6%. На це вплинула переоцінка потенційного ВВП через подальші втрати виробничих факторів та триваючий вплив обстрілів.

Наприкінці 2024 року інфляція в Україні сягнула 12% в основному через подорожчання електроенергії, зростання зарплат і низьку врожайність. Зарплати у 2024 році в номінальному вираженні зросли на 21,5%, що посилює інфляційний тиск.

Водночас ключову роль у забезпеченні стабільності української економіки відіграло ритмічне надходження міжнародної фінансової допомоги, у 2024 році - 41,7 млрд доларів. Усі кошти від міжнародних партнерів були спрямовані на пріоритетні видатки держбюджету.

Відповідно до даних Державної служби статистики, обсяг виконаних будівельних робіт в Україні у 2024 році збільшився на 23,5% порівняно з 2023 роком – до 204,7 млрд грн. При цьому, обсяг будівельних робіт у житловому будівництві за підсумками 2024 року збільшився на 16,3% порівняно з попереднім роком, до 26,6 млрд грн; у нежитловому – зріс на 35,5%, до 57,7 млрд грн; в інженерному – на 20%, до 120,4 млрд грн.

Але 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.

Головний ризик для бюджету та пов'язаних із ним економічних процесів в Україні - питання зовнішнього фінансування та ймовірність його скорочення. Інтенсивність військових дій та динаміка зовнішніх фінансових надходжень від МВФ, ЄС та США є основними ризиками для економіки України, а також важливим залишаються можливості збільшення мобілізаційного ресурсу всередині України та нарощування виробництва власного оборонно-промислового комплексу, включно із БПЛА.

Стримує економічне зростання нестача робочої сили, безпекові ризики, міграційні процеси та повільна нормалізація економічних умов. Три ключові ризики прогнозу-2025 НБУ (з сильним впливом та ймовірністю 25-50%): більш тривалий термін та інтенсивність війни, більші бюджетні потреби та більший дефіцит електроенергії через збільшення пошкоджень енергоінфраструктури.

Що стосується очікувань від 2025 року, то наявні прогнози не можуть точно відобразити, що чекає національну економіку, враховуючи, що війна продовжується та зовнішнє фінансування від США припиниться.

Політика Президента Трампа несе неочікувані рішення та підвищену волатильність для цін, ситуація із анонсованими тарифами на товари з Канади, Мексики та Китаю, інших та дії країн у відповідь — початок турбулентного періоду в світовій економіці. Для України, торговельні війни між великими країнами матимуть побічний вплив з огляду на можливе скорочення обсягів глобальної торгівлі та порушення ланцюгів постачань.

Непередбачуваність дій США в зовнішній політиці дедалі більше погіршує настрої не тільки інвесторів, але й бізнесу. Це зрештою може нашкодити провідним економікам світу навіть більше, ніж самі підвищення імпорتنих мит. На думку експертів світову економіку чекає тривалий період низького зростання, водночас перспективи сталого відновлення світової економіки залишаються примарними. Подальше підвищення мит, яке впроваджує Президент США Трамп, може уповільнити глобальну економіку та пришвидшити інфляцію. Очікується, що через нові торговельні бар'єри та політичну нестабільність, зростання світового ВВП сповільниться з 3,2% у 2024 році до 3% у 2026 році. Протягом трьох найближчих років глобальна інфляція прискориться в середньому на 0,4%.

Таким чином, в світі в цілому та в Україні зокрема, 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, постійне та досить різке зростання цін на сировину та послуги, тощо.

Враховуючи швидкий характер розвитку політичної ситуації в світі та непередбачуваність війни, ймовірно, знадобиться час для достовірної оцінки економічних наслідків.

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

Управлінський персонал продовжує докладати зусиль для виявлення та пом'якшення впливу на Компанію, однак існують фактори, поза сферою його відому чи контролю, зокрема тривалість та розширення територій ведення активних військових дій, рівень міжнародної підтримки України, а також подальші дії уряду та дипломатії.

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

Ця річна фінансова звітність підготовлена на основі принципу безперервної діяльності. При підготовці фінансової звітності за 2024 рік керівництвом Компанії було оцінено її здатність продовжувати свою діяльність в майбутньому з врахуванням військових дій на території України та введеного воєнного стану, які тривають.

Станом на 31 грудня 2024 року поточні активи Компанії перевищують поточні зобов'язання на 109519 тис. грн., за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, Компанія отримала чистий прибуток в розмірі 66621 тис. грн. і має позитивне значення чистого грошового потоку від операційної діяльності на суму 81614 тис. грн.

Російська федерація продовжує повномасштабне воєнне вторгнення в Україну. До дати випуску цієї фінансової звітності акти збройної агресії російських військ надали руйнівного ефекту об'єктам української інфраструктури, призвели до десятків тисяч смертей та поранень серед цивільного населення та спричинили інші суттєві негативні наслідки для громадян, бізнесу та економіки України в цілому.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було пошкоджень активів Компанії, всі запаси знаходяться у нормальному стані та безпечно зберігаються, причому жодні з них не перебувають на тимчасово окупованих територіях. Підприємство підтримує стабільну ліквідність. Попри певні потенційні обмеження доступу до фінансування, Компанія не відчуває потреби у залученні додаткового зовнішнього фінансування.

Хоча на дату цієї фінансової звітності немає перешкоди продовженню безперервної діяльності Компанії, майбутній хід воєнного вторгнення, його тривалість та короткостроковий і довгостроковий вплив на Компанію, її персонал, операції, ліквідність та активи є факторами суттєвої невизначеності.

З огляду на численні сценарії подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою імовірністю, масштаб впливу на Компанію може знаходитися в діапазоні від значного до несприятливого. З метою аналізу здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, керівництво підготувало актуалізований фінансовий прогноз за базовим сценарієм, що покриває період до 31 грудня 2025 року включно, який показує спроможність Компанії функціонувати в якості безперервно діючого підприємства.

Цей прогноз заснований на наступних істотних припущеннях:

- інтенсивність воєнних дій та обсяг територій України, на які вторглися російські війська не збільшаться і тому Компанія принаймні матиме можливість постачати продукцію на всій території України за виключенням тимчасово окупованих територій;
- обсяг попиту на продукцію Компанії на вільних територіях зберігатиметься близько до рівня існуючого на дату випуску даної фінансової звітності;
- можливість бронювати своїх військовозобов'язаних працівників;
- обсяг доходів від продажу дозволить Компанії фінансувати свої операційні витрати.

З урахуванням викладених вище факторів, керівництво дійшло висновку, що, попри описані вище поточні обставини та вплив, Компанія здатна продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим.

Однак подальший розвиток воєнних дій, включаючи їх масштаби, географію ракетно-бомбових ударів, інтенсивність або потенційні терміни припинення цих дій, є невизначеними. Непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно великий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою

безперервну діяльність, і, отже, Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

Незважаючи на цей один фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність у Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом принаймні наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків 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 2024 року	31 грудня 2023 року
Гривня/Долар США	42,0390	37,9824
Гривня/Євро	43,9266	42,2079

Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Запаси

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

Керівництво Компанії несе повну відповідальність за розробку та впровадження системи управління ризиками. Політика управління ризиками запроваджується для визначення та аналізу ризиків, з якими стикається Компанія, для контролю ризиків, а також для моніторингу ризиків. Політика та системи управління ризиками регулярно переглядаються, щоб відображати зміни ринкових умов та діяльності Компанії. Підприємство, використовуючи свої стандарти та процедури навчання та управління, має на меті розробку дисциплінованого та конструктивного контрольного середовища, в якому всі співробітники розуміють свої ролі та обов'язки.

4. РЕКЛАСИФІКАЦІЯ ПОРІВНЯЛЬНОЇ ІНФОРМАЦІЇ ТА ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК

Прийнята облікова політика Компанії використана для підготовки фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, відповідає обліковій політиці, що застосовувалася при підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

У 2024 році здійснювалось ретроспективне виправлення окремих сальдо початкових балансу, що пов'язано з виправленням Компанією нарахувань єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування у розмірі 8,41% на заробітну плату працюючим інвалідам в загальній сумі 310 тисяч гривень та призвело до необхідності відповідного коригування відстрочених податкових активів на суму 57 тисяч гривень, станом на 31.12.2023, відповідно до вимог НП(С)БО 17 та 6.

В результаті коригування початкових сальдо балансу на 01.01.2024, непокритий збиток у звіті про фінансовий стан був зменшений на 253 тисячі гривень, при цьому: відстрочені податкові активи зменшились на 57 тисяч гривень, інша поточна дебіторська заборгованість зросла на 234 тисячі гривень, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування зменшилась на 76 тисяч 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 01.01.2024 року представлені наступним чином:

Стаття балансу	Дані на 31.12.2023, у звітності за 2023 рік (до виправлень)	Виправлені дані на 01.01.2024, у звітності за 2024 рік	Сума виправлення
Актив			
Відстрочені податкові активи	13219	13162	-57
Усього за розділом I Необоротні активи	171881	171824	-57
Інша поточна дебіторська заборгованість	29158	29392	+234
Усього за розділом II Оборотні активи	178750	178984	+234
Пасив			
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	76	0	-76
Усього за розділом III Поточні зобов'язання і забезпечення	94532	94456	-76
Непокритий збиток	(177676)	(177423)	-(253)
Усього за розділом I Власний капітал			

Зміни за статтями звіту про фінансові результати за 2024 рік у звіті за 2023 рік представлені наступним чином:

Стаття звіту про фінансові результати	Дані за 2023 рік, у звітності за 2023 рік (до виправлень)	Виправлені дані за 2023, у звітності за 2024 рік	Сума виправлення
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	221103	220793	-310
Фінансовий результат від операційної діяльності прибуток	50795	51105	+310
Фінансовий результат до оподаткування	24971	25281	+310
Чистий фінансовий результат	20350	20604	+254

Коригування показників фінансової звітності із застосуванням П(С)БО 22 «Вплив інфляції» у 2024 та 2023 роках не здійснювалось.

5. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Залишки грошових коштів та їхніх еквівалентів станом на 31 грудня 2024 та 2023 років складають тисяч гривень та 89192 тисяч гривень, відповідно.

Станом на 31 грудня 2024 р. та 31 грудня 2023 р. грошові кошти на банківських рахунках не мають обмежень використання чи обтяжень, також не були знецінені. Всі залишки на банківських рахунках знаходяться у вітчизняних банках.

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

Залишки грошових коштів на 31 грудня 2024 та 31 грудня 2023 року були представлені:

	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Залишки на поточних рахунках в банках	48979	3457
Грошові кошти на депозитному рахунку	50000	74400
Грошові кошти в іноземній валюті/гривневий еквівалент	-	297 TUSD / 11281 1,2 TEUR / 49 0,56 злотий/ 5
Усього	98979	89192

Компанія відповідно з додатковими угодами до генерального договору банківського вкладу від 05.03.2021 №3004/2021, розмістила в АТ «Державний експортно-імпорتنний банк України» грошові кошти в національній валюті - як короткостроковий депозитний вклад.

На валютному рахунку станом на 31 грудня 2024 року грошові кошти відсутні, на 31.12.2023 обліковувалось 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 2024 та на 31 грудня 2023 років була представлена таким чином:

	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Торгова дебіторська заборгованість	142	9
За вирахуванням: резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості	(7)	(6)
Усього	135	3

Компанія регулярно проводить переоцінку торгової дебіторської заборгованості на основі фактів і обставин, що існують на кожну звітну дату. Станом на 31 грудня 2024 року і на 31 грудня 2023 року 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 на виготовлення продукції в основному на умовах попередньої оплати.

7. ЗАПАСИ

Залишки запасів станом на 31 грудня 2024 р. та на 31.12.2023 р. були представлені таким чином:

	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Сировина і матеріали	19500	15006
Запасні частини	6330	3835
Паливо	119	130
Товари	371	143
Будівельні матеріали	737	-
Незавершене виробництво	831	558

Готова продукція	28766	20782
МШП	73	67
Усього	56727	40521

8. ПЕРЕДПЛАТИ ПОСТАЧАЛЬНИКАМ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Залишки передплат постачальникам та інших оборотних активів станом на 31 грудня 2024 та 2023 років були представлені таким чином:

	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Передоплати за податками, в т. ч.:	224	9
- ПДВ	216	-
- ПДФО	6	7
- інші податки	2	2
Передоплати постачальникам (видані аванси), в т. аванси постачальникам-нерезидентам, деноміновані в євро	157507 143422/3314 TEUR	10025 2180/56 TEUR
Витрати майбутніх періодів	137	103
Інша поточна дебіторська заборгованість, в т. ч. позики видані (див п. 11 цих Приміток)	12370	29392
Інші оборотні активи	7228	9739
Усього	177466	49268

9. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ:

9.1. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух нематеріальних активів за рік, який закінчився 31 грудня 2024 та 31 грудня 2023:

Нематеріальні активи	2024 рік		2023 рік
Первісна вартість:		Первісна вартість:	
На 01 січня 2024	2689	На 01 січня 2023	2617
Надходження	7	Надходження	72
Вибуття	(22)	Вибуття	(-)
На 31 грудня 2024	2674	На 31 грудня 2023	2689
Накопичена амортизація		Накопичена амортизація	
На 01 січня 2024 року	2480	На 01 січня 2023 року	2224
Амортизаційні відрахування	128	Амортизаційні відрахування	256
Вилучення у результаті вибуття	(21)	Вилучення у результаті вибуття	(-)
На 31 грудня 2024	2587	На 31 грудня 2023	2480
Чиста балансова вартість на 31.12.2024	87	Чиста балансова вартість на 31.12.2023	209

9.2. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2024 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 2024	124728	178899	18077	5487	2	4663	1485	379	333720
Надходження	-	5940	2859	51	-	652	75	-	9577
Вибуття	-	(7)	(-)	(49)	-	(46)	-	-	(102)
Переміщення	-	149	-	(149)	-	-	-	-	-
На 31 грудня 2024	124728	184981	20936	5340	2	5269	1560	379	343195
Накопичена амортизація									
На 01 січня 2024 року	54574	107184	11661	4054	2	4109	1485	379	183448
Амортизаційні відрахування	4591	10797	2353	343	-	902	21	-	19007
Вилучення у результаті вибуття, інші зміни	-	(58)	(1)	13	-	(48)	-	-	(94)
На 31 грудня 2024	59165	117923	14013	4410	2	4963	1506	379	202361
Чиста балансова вартість									
На 01 січня 2024	70154	71715	6416	1433	-	554	-	-	150272
На 31 грудня 2024	65563	67058	6923	930	-	306	54	-	140834

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

	Будинки, споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби, бібліотечні фонди	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Тимчасові нетитульні споруди	Інші необоротні матеріальні активи	Усього
Первісна вартість									
На 01 січня 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

<u>На 01 січня 2023</u>	74498	66906	2423	939	-	787	-	-	145585 7
<u>На 31 грудня 2023</u>	70154	71715	6416	1433	-	554	-	-	150272

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років до складу основних засобів були включені повністю амортизовані активи, включаючи МНМА із первісною вартістю 48553 тисяч гривень та 46078 тисяч гривень відповідно.

Основні засоби, нематеріальні активи оцінені за історичною собівартістю за вирахуванням зносу. Методи визначення зносу (амортизації) основних засобів та нематеріальних активів протягом звітного періоду були незмінними.

У 2024, 2023 роках вибули зношені об'єкти основних засобів, подальше використання яких недоцільне, які визнані Підприємством такими, що більше непридатні до використання.

Станом на 31 грудня 2024 і 2023 років основні засоби, класифіковані як призначені для продажу, відсутні.

До складу незавершених капітальних інвестицій включено капіталізовані витрати та/або придбані і не готові до експлуатації об'єкти необоротних активів. Станом на 31 грудня 2024 та на 31 грудня 2023 років незавершені капітальні інвестиції складають 66157 тисяч гривень та 7746 тисячі гривень відповідно.

Наприкінці 2023 року Компанія розпочала новий інвестиційний проект – «Нове Будівництво Заводу залізобетонних конструкцій у Тернопільській обл.», протягом 2024 року Компанія продовжувала капіталізувати витрати на проектування заводу, отримання дозвільної документації, будівельні роботи, придбання обладнання, тощо.

Для розміщення Заводу залізобетонних конструкцій Компанія 04.04.2024 року уклала договір суборенди землі від 04.04.2024 з пов'язаною стороною ТОВ «АЛЬКОР КИЇВ». Відповідно до Рішення №2794 Микулинецької селищної ради від 27.03.2024 «Про надання дозволу на передачу в суборенду орендованої земельної ділянки в смт Дружба». Компанія отримала в суборенду земельну ділянку:

- кадастровий номер 61250255300:02:001:0518;
- площа земельної ділянки 18,0000 га;
- цільове призначення ділянки: 11.02, Для розміщення та експлуатації основних підсобних і допоміжних будівель та споруд підприємств переробної, машинобудівної та іншої промисловості.

Строк дії договору суборенди до 20.12.2061 р, що відповідає Договору оренди землі від 07.03.2012 р., державну реєстрацію права суборенди здійснено 11.04.2024 р. Суборендна плата сплачується Компанією у розмірі 778005,59 гривень за календарний рік (без ПДВ), щомісячно рівними

частинами. Розмір суборендної плати не повинен перевищувати розмір орендної плати, яку ТОВ «АЛЬКОР КИЇВ» сплачує орендодавцеві на підставі договору оренди землі. Виробничі потужності Компанії у місті Житомирі розміщені на орендованій у Житомирської міської ради земельній ділянці - 14,3740 га, відповідно до Договору оренди землі №100 від 09.11.2022 р., термін дії договору до 09.11.2027 р. Плата за оренду землі у 2024 році складала 2646 тисяч гривень, з урахуванням рішення Житомирської міської ради від 23.02.2023 №737, яким зменшено розмір орендної плати за землю на 2024 та 2025 рр. У 2023 році плата за оренду землі складала 4636 тисяч гривень.

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

Станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 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.

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 шістьдесят 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 2024 та 2023 років 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:

	2024 рік	2023 рік
Номинальна (первісна) вартість інвестиції	435	26302
Доход від участі в капіталі	1606	-
Втрати від інвестиції в об'єкти інвестування	-	(25867)
Балансова вартість інвестиції на кінець року, на 31 грудня	2041	435

10. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Залишки поточної торгової та іншої кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2024 та 31 грудня 2023 років були представлені таким чином:

	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Торгова кредиторська заборгованість	1722	1299
Аванси отримані та інша заборгованість	50279	62843
Зобов'язання по податкам, в т. ч.:	562	1533
- ПДВ	-	1142
- податок на прибуток	318	-
- орендна плата за землю	-	386
- Військовий збір	236	-
- інші податки	8	5
Зобов'язання з оплати праці і єдиного внеску	2145	38
Інші поточні зобов'язання, в т. ч позики отримані (див. п.11 цих Приміток)	164872	27013
Поточні забезпечення (резерв відпусток персоналу)	4208	1730
Усього	223788	94456

За роки, що закінчилися 31 грудня 2024 та 31 грудня 2023 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 2024, 2023 роках Компанія отримувала безвідсоткові короткострокові позики (поворотну фінансову допомогу) від резидентів України, в тому числі від пов'язаних сторін 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 2024 році	Погашено Компанією у 2024 році	Залишок кредиторської заборгованості на 31.12.2024 р.
ТОВ «Обербетон Україна», позика прострочена, термін погашення до 01.07.2019 р.	26720	-	9	26711
ТОВ «ЛВН ЛІМІТЕД» - Договір №2501/24/1 від 25.01.2024 р.	-	121714	121714	-

- Договір №1605/24/1 від 16.05.2024 р., термін погашення зг. додаткових угод до 30.04.2025	-	136925	-	136925
ТОВ «АЛЬКОР КИЇВ» Договір №ОБІ2024.12.09 від 09.12.2024, термін погашення до 31.03.2025	-	1200	-	1200
Усього	26720	259839	121723	164836

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 31.12.2024 р.
ТОВ «АЛЬКОР КИЇВ» , Договори безпроцентної поворотної фінансової допомоги	784	70713	71497	-
ТОВ «Бізнес-Інвест-Нерухомість» , -Договір поворотної фін. допомоги ОБІ.Вн.2021.05-24БІН від 24.05.2021 р. -Договір поворотної фін. допомоги 01/11-24 від 01.11.24 р.	8947	6713	15660	-
ТОВ «Новомосковський ЗЗБтаЕВ» , Договір поворотної фін. допомоги №ОБІ-04-11-20-НВМ від 03.11.2020 р.	7033	2853	9886	-
ТОВ «ОРСЛАНА» , Договір фінансової допомоги №26/02-24 від 26.02.2024 р.	-	50	-	50
Фінкельштейн Белла Семенівна , договір №16/05-22 від 16.05.2023 р., додатковою угодою №1/1 від 24.04.23 р., термін погашення подовжено до 31.12.2023 р., термін погашення не продовжувався, позика прострочена	12140	-	-	12140
Усього	28904	130359	147073	12190

Компанія уклала з пов'язаними сторонами Додаткові угоди до договорів поворотної фінансової допомоги про прощення боргу, а саме:

- Компанія відповідно до Додаткової угоди №4 (про прощення боргу та припинення договору) від 27.12.2024 р. звільнила позичальника - ТОВ «Новомосковський ЗЗБтаЕВ» (без отримання будь-якої винагороди та компенсацій) від його зобов'язання повернути фінансову допомогу в сумі 9886 тисяч гривень за Договором поворотної фін. допомоги №ОБІ-04-11-20-НВМ від 03.11.2020 р.
- Компанія відповідно до Додаткової угоди №5 від 27.12.2024 р. про прощення боргу по Договору поворотної фін. допомоги ОБІ.Вн.2021.05-24БІН від 24.05.2021 р. звільнила позичальника - ТОВ

«Бізнес-Інвест-Нерухомість» (без отримання будь – якої винагороди та компенсацій) від його зобов'язання повернути фінансову допомогу в сумі 15660 тисяч гривень.

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

	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Позики персоналу, термін погашення яких протягом 12 місяців з дати видачі	<u>112</u>	<u>237</u>

12. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ (СТАТУТНИЙ) КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років зареєстрований (статутний) капітал Компанії був повністю оплачений, власники (учасники) Компанії станом на 31 грудня 2024 та 2023 років представлені наступним чином:

	<u>31 грудня 2024 року</u>		<u>31 грудня 2023 року</u>	
	Внесок, тисяч гривень	Частка власності, %	Внесок, тисяч гривень	Частка власності, %
Компанія «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД» (OBERBETON HOLDINGS LIMITED) (Кіпр)	433775	100	433775	100
Усього	<u>433775</u>	<u>100</u>	<u>433775</u>	<u>100</u>

У році, що закінчився 31 грудня 2024 року розмір статутного капіталу Компанії не змінювався. 13 листопада 2023 року учасником Компанії було прийнято Рішення №135 про збільшення розміру статутного капіталу ТОВ «ОБЕРБЕТОН – ІНВЕСТ» на 20209610 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. Відповідно, частка Компанії «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД» становить – 433775115,64 гривень, що складає 100% статутного капіталу Компанії.

Бенефіціарні власники Компанії:

- станом на 31 грудня 2024 року - громадянка України Фінкельштейн Белла Семенівна;
- станом на 31 грудня 2023 року - громадянин Ізраїлю - Фінкельштейн Яков.

13. ДОХІД

Доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, були отримані від наступного:

	2024	2023
Дохід від реалізації продукції	431820	293080
Дохід від реалізації товарів	1770	724
Дохід від реалізації робіт (послуг)	34164	13025
Вирахування з доходу	(65)	(125)
Дохід від реалізації інших оборотних активів	805	713

Дохід від операційної курсової різниці та купівлі-продажу валюти	1101	579
Відшкодування раніше списаних активів (оприбуткування відходів, металобрухту, інших запасів)	925	572
Дохід від безоплатно отриманих активів	87	19
Інші операційні доходи (в тому числі % по залишках на поточних та депозитних рахунках)	5056	3872
Фінансові доходи,	-	9
Інші доходи	28	34
Доход від участі в капіталі	1606	-
	477297	312502
Усього		

14. ВИТРАТИ

Витрати Компанії за роки, які закінчилися 31 грудня 2024 та 31 грудня 2023 років, були представлені таким чином:

	2024	2023
Собівартість реалізованої готової продукції	285183	216926
Собівартість реалізованих товарів	1098	467
Собівартість реалізованих робіт (послуг)	7218	3400
Собівартість реалізованих виробничих запасів	636	500
Адміністративні витрати	22869	14141
Витрати на збут	44665	24291
Сумнівні та безнадійні борги, прощення зобов'язань по позикам	25563	174
Витрати від операційної курсової різниці та купівлі-продажу валюти	462	160
Визнані штрафи, пені, неустойки	-	3
Втрати від псування цінностей	29	-
Інші витрати операційної діяльності	2604	1292
Списання необоротних активів	8	-
Витрати від участі в капіталі	-	25867
Усього	390335	287221

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 2024 та 31 грудня 2023, були представлені таким чином:

	2024	2023
Матеріальні витрати	219341	169249
Заробітна плата	64386	40785
Відрахування єдиного внеску	13567	8687
Витрати з амортизації	19136	18478
Витрати на оплату орендної плати за землю	3208	4636
Витрати на оренду приміщень, техніки, транспорту	2144	575
Транспортні витрати, доставка продукції	36419	18495
Витрати на послуги зв'язку, інтернет	416	414
Професійні послуги (консультаційні, нотаріальні, аудиторські, тощо)	1115	457

Обслуговування обладнання, техніки	1890	1668
Ремонт (утримання) основних засобів	974	659
Послуги охорони	1858	1415
Витрати на нарахування резерву сумнівних боргів, прощення боргів	25563	-
Банківські послуги, РКО	515	97
Витрати на страхування	119	142
Послуги по розробці креслень	-	1118
Витрати на відрядження (добові, проїзд, проживання)	1099	945
Витрати на штрафи, пені неустойки	-	3
Атестація виробництва, обладнання, розробка тех. документації	185	171
Сертифікація, випробування продукції, сировини	147	56
Витрати на допомогу ЗСУ, Територіальній обороні, благодійність	779	195
Інші-витрати	3989	1854
Усього	<u>396850</u>	<u>270099</u>

16. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ, ЧИСТІ АКТИВИ

	2024	2023
Фінансовий результат до оподаткування	86962	25281
Витрати з податку на прибуток	<u>(20341)</u>	<u>(4677)</u>
Чистий фінансовий результат (прибуток)	<u>66621</u>	<u>20604</u>

На 31 грудня 2024 та 31 грудня 2023 непокритий збиток Компанії складає (110802) тисяч гривень та (177423) тисяч гривень, відповідно, який сформований за рахунок непокритих збитків минулих років з урахуванням фінансового результату 2024 та 2023 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 2024 та 31 грудня 2023, були представлені таким чином:

	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Відстрочені податкові активи	<u>4335</u>	<u>13162</u>
Вартість чистих активів	<u>322973</u>	<u>256 352</u>

Чисті активи на 31 грудня 2024 та на 31 грудня 2023 менші ніж розмір статутного (зареєстрованого) капіталу Компанії, але мають позитивну тенденцію до зростання.

17. 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:

Пов'язана сторона	Природа зв'язків з Компанією
ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (Кіпр)	Власник (учасник) компанії
Фінкельштейн Белла Семенівна	Кінцевий бенефіціарний власник
ТОВ «ОБЕРБЕТОН УКРАЇНА»	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
ТОВ «Бізнес-Інвест-Нерухомість»	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
ТОВ «Новомосковський ЗЗБтаЕВ»	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
ТОВ «ОРСЛАНА»	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
ТОВ «ЛВН ЛІМІТЕД»	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
Ширшова Наталя Олександрівна	Директор
Котілевська Світлана Анатоліївна	Головний бухгалтер

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

Операції (з ПДВ) з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, були представлені наступним чином:

Описання	2024 Операції, тисяч гривень	2023 Операції, тисяч гривень
Погашення грошовими коштами заборгованості по позикам пов'язаними особами	121527	163
Прощення боргу та припинення зобов'язання по фінансовим допомагам, що були надані Компанією пов'язаним сторонам	25546	-
Надання Компанією поворотної фінансової допомоги (позики) пов'язаним особам	130359	9705
Погашення заборгованості по позикам контрагентами, що перебувають під спільним контролем шляхом відступлення права вимоги	-	20373
Отримання позик від пов'язаних сторін	259839	-
Відступлення права вимоги позики власнику Компанії	-	20210
Збільшення статутного капіталу учасником, шляхом зарахування зустрічних вимог по позиції між Компанією та учасником	-	20210
Погашення Компанією позик, отриманих від пов'язаних сторін	121723	-
Операції суборенди землі та оренди майна, відшкодування окремих витрат пов'язаним сторонам	1022	-
Оплата Компанією по договорам суборенди та оренди майна та інших зобов'язань	999	-

Залишки у розрахунках з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2024 та на 31 грудня 2023 років були представлені наступним чином:

Описання	на 31.12.2024	на 31.12.2023
	тис. грн. з пов'язаними сторонами	тис. грн. з пов'язаними сторонами
Інша дебіторська заборгованість (за виданими позиками)	12190	28904
Торгова кредиторська заборгованість по оренді майна	23	-
Інша кредиторська заборгованість (за отриманими позиками)	164836	26720

Залишки за розрахунками із пов'язаними сторонами на кінець року є незабезпеченими і безвідсотковими та погашаються грошима, за виключенням угод про прощення боргу у 2024 році та заліку взаємних вимог проведеного у 2023 році.

Компенсації провідному управлінському персоналу, пов'язані із трудовими відносинами, включені, у адміністративні витрати у звіті про фінансові результати, становили за 2024 рік 1824 тисяч гривень та за 2023 рік 2836 тисячі гривень.

18. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності до Компанії висувуються певні позови та претензії. Станом на 31 грудня 2024 і 31 грудня 2023 років у Компанії відсутні відкриті судові справи, що мали б суттєвий вплив на її діяльність. Якщо в подальшому існуватиме ризик відтоку ресурсів, Компанія нараховує зобов'язання на підставі оцінки управлінського персоналу.

Дотримання податкових та інших регуляторних вимог

Українське податкове та митне законодавство має схильність до різного тлумачення та періодичного

внесення змін. Інтерпретація законодавства, що застосовується до операцій та діяльності Компанії менеджментом, може бути оскаржена відповідними державними органами, і цілком можливо, що операції та діяльність, які не були оскаржені в минулому, можуть бути оскаржені в майбутньому. В результаті, може бути донараховано значні суми податків, штрафів та відсотків. Фінансові періоди залишаються відкритими для перевірки державними органами з питань оподаткування за період у три календарні роки, що передують року, що перевіряється. За певних обставин перевірка може покривати довші періоди.

Чинний Закон «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо правил трансфертного ціноутворення» дозволяє податковим органам здійснювати коригування трансфертного ціноутворення та накладати додаткові податкові зобов'язання щодо контрольованих операцій (операцій з пов'язаними сторонами та деякими видами операцій з непов'язаними сторонами), якщо ціна транзакції не відповідає ринковим умовам і не підтверджена відповідними документами.

Керівництво вважає, що вживає відповідних заходів для забезпечення дотримання законодавства про трансфертне ціноутворення.

На дату затвердження цієї фінансової звітності контролюючі органи не проводять планових та позапланових заходів державного контролю і державного ринкового нагляду за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року та за попередні періоди.

На думку керівництва, Компанія належно виконує усі вимоги чинного податкового законодавства.

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.

19. 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 2024 та 2023 роках сума можливого резерву незначна, та відповідно, несуттєва для фінансової звітності.

Сплачений Компанією єдиний внесок за роки, що закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 року, складав тисяч гривень 12484 та 8956 тисяч гривень, відповідно.

20. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

За період з 31 грудня 2024 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, Президент України підписав Закон України «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку проведення загальної мобілізації» від 15.01.2025 р. № 4221-IX та «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 15.01.2025 р. № 4220-IX. Зазначеними Законами затверджено Укази Президента України «Про продовження строку проведення загальної мобілізації» від 14.01.2025 р. № 27/2025 та «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 14.01.2025 р. № 26/2025. Отже строки воєнного стану і мобілізації в Україні продовжені з 8 лютого до 9 травня 2025 року, ймовірно, що і після вказаної дати Президентом буде ініційовано аналогічне продовження, що безпосередньо впливає на ведення бізнесу та трудові відносини з працівниками.

Відповідно до умов договору №1902/25/3 від 19.02.2025 року ТОВ «ЛВН ЛІМІТЕД» надає Компанії поворотну фінансову допомогу на безоплатній основі для поповнення оборотних коштів, у сумі, що не перевищує двісті десять мільйонів гривень, термін повернення до 31.12.2025 року. На дату затвердження цієї фінансової звітності Компанія отримала по вказаному договору позику в сумі 110140 тисяч гривень.

21. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Цю фінансову звітність було затверджено до випуску керівництвом «15» квітня 2025 року.

Директор

Ширшова Наталія Олександрівна

Головний бухгалтер

Котілевська Світлана Анатоліївна

