

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Енерджи Продакт"**

Територія **Голосіївський район м.Києва**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Виготовлення виробів із бетону для будівництва**

Середня кількість працівників **2 266**

Адреса, телефон **вулиця БУДІНДУСТРІЇ, буд. 7, ГОЛОСІВСЬКИЙ район р-н, м. КИЇВ, 01013**

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	КОДИ
за ЄДРР	UA80000000000126643
за КОПФГ	240
за КВЕД	23.61

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня 2021** 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	46	46
первісна вартість	1001	137	160
накопичена амортизація	1002	91	114
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5 538	15 213
Основні засоби	1010	93 107	101 634
первісна вартість	1011	204 945	238 514
знос	1012	111 838	136 880
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	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	504
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	98 691	117 397
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	31 739	39 477
виробничі запаси	1101	26 109	30 302
незавершене виробництво	1102	1 888	2 858
готова продукція	1103	3 691	6 289
товари	1104	51	28
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	220	826
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	52 362	33 538
з бюджетом	1135	181	752
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	27 039	212 665
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	17 869	2 686
готівка	1166	1	1
рахунки в банках	1167	17 868	2 685
Витрати майбутніх періодів	1170	-	113
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	5 368	2 644
Усього за розділом II	1195	134 778	292 701
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	40	40
Баланс	1300	233 509	410 138

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 000	1 000
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	25 347	80 106
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	26 347	81 106
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	150 000	284 613
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	150 000	284 613
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	6 411	18 207
розрахунками з бюджетом	1620	3 444	5 951
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	5 866
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	27
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	27 406	7 677
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 432	3 539
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	17 469	9 018
Усього за розділом III	1695	57 162	44 419
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	233 509	410 138

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП ДМИТRENKO
ВІКТОР
ЛЕВКІВСЬКИЙ
АНАТОЛІЙ
МИКОЛАЙОВИЧ

ДМИТRENKO ВІКТОР ЛЕОНІДОВИЧ

ЛЕВКІВСЬКИЙ АНАТОЛІЙ МИКОЛАЙОВИЧ

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад.

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

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

21.06.2022 Підпис: і.в. [підпис]

КОДИ		
2022	01	01
38872186		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Енерджи Продакт"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2021

р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	729 833	526 111
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(571 289)	(412 264)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	158 544	113 847
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	7 505	5 721
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(44 490)	(31 427)
Витрати на збут	2150	(19 038)	(13 717)
Інші операційні витрати	2180	(11 891)	(8 934)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	90 630	65 490
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	688	940
Інші доходи	2240	748	353
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(25 351)	(9 920)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(5 281)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	66 715	51 582
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(12 011)	(9 377)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	54 704	42 205
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	54 704	42 205

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	485 443	313 242
Витрати на оплату праці	2505	60 038	56 313
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 382	10 459
Амортизація	2515	25 358	23 859
Інші операційні витрати	2520	63 487	62 469
Разом	2550	646 708	466 342

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

ДМИТРЕНКО ВІКТОР ЛЕОНІДОВИЧ

ЛЕВКІВСЬКИЙ АНАТОЛІЙ МИКОЛАЙОВИЧ

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

21.06.2022 Лавочка І.В.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2021** 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	57 508	323 595
Повернення податків і зборів	3005	521	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	791 983	318 802
Надходження від повернення авансів	3020	17 315	90 988
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	689	939
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	164	-
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	46	634
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(286 641)	(572 618)
Праці	3105	(45 933)	(44 379)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 269)	(10 738)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(44 807)	(47 720)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(9 872)	(8 976)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(23 257)	(27 734)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 678)	(11 010)
Витрачання на оплату авансів	3135	(366 092)	(474)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(483)	(1 781)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(90)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(5 419)	(766)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	106 582	56 392
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	54 186	79 000
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(49 167)	(15 624)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(238 235)	(104 500)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-233 216	-41 124
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	992
Отримання позик	3305	169 265	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	150 000
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(10 700)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(189 908)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(26 909)	(-)
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	(20 000)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	111 656	-38 916
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-14 978	-23 648
Залишок коштів на початок року	3405	17 869	38 497
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(205)	3 020
Залишок коштів на кінець року	3415	2 686	17 869

Керівник

ВІКТОР
ЛЕОНІДОВИЧ
ЕП
ЛЕВКІВСЬКИЙ
АНАТОЛІЙ
МИКОЛАЙОВИЧ

ДМИТРЕНКО ВІКТОР ЛЕОНІДОВИЧ

Головний бухгалтер

ЛЕВКІВСЬКИЙ АНАТОЛІЙ
МИКОЛАЙОВИЧ

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

21.06.2022 *Паночуківська*

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Енерджи Продакт"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2022

01

01

38872186

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 000	-	-	-	25 347	-	-	26 347
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	55	-	-	55
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	1 000	-	-	-	25 402	-	-	26 402
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	54 704	-	-	54 704
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	-	-	-	-	54 704	-	-	54 704
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	80 106	-	-	81 106

Керівник

Головний бухгалтер

ДМИТРЕНКО
ВІКТОР
ЛЕОНІДОВИЧ
ЛЕВКІВСЬКИЙ
АНАТОЛІЙ
МИКОЛАЙОВИЧ

ДМИТРЕНКО ВІКТОР ЛЕОНІДОВИЧ

ЛЕВКІВСЬКИЙ АНАТОЛІЙ МИКОЛАЙОВИЧ

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

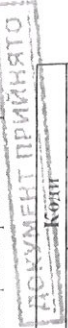
21.06.2022 Паломчук І.В. [Підпис]

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)



Дата (рік, місяць, число)	2021	12	31
за ЄДРПОУ	38872186		
за КАТОРТГ ¹	UA800000000000126643		
за СПОДУ			
за КОПФГ	240		
за КВЕД	23.61		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Енерджи Продакт"

Територія Голосіївський район м.Києва

Орган державного управління

Організаційно-правава 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 2021 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		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	050	137	91	23	-	-	-	-	23	-	-	-	160	114
Авторське право та суміжні з ним права	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	137	91	23	-	-	-	-	23	-	-	-	160	114
Гуdivil	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

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

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	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	942	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	942	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	45640	18930	507	-	-	-	-	3632	-	-	-	46147	22562	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	139881	83824	29150	-	-	222	222	17339	-	-	47	168809	100988	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	15802	6772	3096	-	-	-	-	3272	-	-	-	18898	10044	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	877	509	241	-	-	32	27	172	-	-	-	1086	654	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1803	1803	932	-	-	103	103	979	-	-	-47	2632	2632	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	204945	111838	33926	-	-	357	352	25304	-	-	-	238514	136880	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 19 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 (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених учасником надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 5 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 260 графа 15 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

3 рядка 105 графа 14

(261)

(262)

(263)

(264) 9405

(2641)

(265) 40

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	32994	15213
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	932	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	23	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	33949	15213

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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)
(424)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(425)
(426)

за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	66	-
Операційна курсова різниця	450	7188	3752
Реалізація інших оборотних активів	460	125	125
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	126	8014
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	25351
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	688	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	748	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	-
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

(632)

(633)

%

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	1
Поточний рахунок у банку	650	2685
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	2686

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2432	6285	-	5179	-	-	3538
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	359	-	-	12	-	-	347
Разом	780	2791	6285	-	5191	-	-	3885

ВН.Зачаси

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	16548	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	3704	-	-
Паливо	820	567	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	9074	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	409	-	-
Незавершене виробництво	890	2858	-	-
Готова продукція	900	6289	-	-
Товари	910	28	-	-
Разом	920	39477	-	-

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) записані, призначені для продажу

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	826	533	-	293
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	212665	212665	-	-

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	-
Визнано заборгованість винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	12451
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	504
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	12011
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	12451
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	25417
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
зменшення 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		параховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього																	
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																	
в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість, зменшена на амортизацію та втрати від зменшення корисності	(1432)	-
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ»

01013, м. Київ, вул. Будіндустрії, буд.7

Email: nrg@kovalska.com, тел. 095 277-51-71, Код ЄДРПОУ 38872186

Додаткові примітки до річної фінансової звітності.

1. Загальна інформація.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» (надалі - «Компанія») заснована «03» вересня 2013 року та зареєстрована у Єдиному державному реєстрі «03» вересня 2013 року, номер запису 10741020000046742. Місцезнаходження Компанії: 01013, місто Київ, ВУЛИЦЯ БУДІНДУСТРІЇ, будинок 7

Корпоративними правами Компанії володіють Товариство з обмеженою відповідальністю «ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА», юридична особа, яка створена та діє за законодавством України, що володіє часткою у розмірі 100% статутного капіталу Компанії.

Учасник має право продати або іншим чином відступити свою частку (її частину) у статутному капіталі Компанії одному або кільком іншим учасникам, третім особам чи Компанії. Учасники користуються переважним правом купівлі частки (її частини) учасника пропорційно до розмірів своїх часток, якщо домовленість між учасниками не встановлений інший порядок здійснення цього права.

Відповідно до реєстраційних документів, ТОВ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» здійснює наступні види економічної діяльності (види діяльності за КВЕД-2010):

- 23.61 Виготовлення виробів із бетону для будівництва (основний);
- 42.99 Будівництво інших споруд, н. в. і. у.;
- 43.99 Інші спеціалізовані будівельні роботи, н. в. і. у.;
- 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;
- 47.52 Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами в спеціалізованих магазинах;
- 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;
- 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель

Компанія здійснює діяльність у галузі виготовлення виробів із бетону для будівництва. Зокрема, Товариство виробляє блоки із ніздрюватого бетону, та продає їх на території України підприємствам роздрібною, оптовою торгівлі та кінцевим споживачам, а також експортує за кордон.

Середня кількість працівників становить 266 чол.

2. Основні принципи подання фінансової звітності.

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (надалі - «НП(С)БО»).

Функціональною валютою для Компанії є українська гривня. Операції у валютах, відмінних від функціональної, вважаються операціями з іноземною валютою.

Дана фінансова звітність була підготовлена у відповідності з принципом безперервності діяльності, що передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході звичайної господарської діяльності.

Дана фінансова звітність затверджена до випуску 20.06.2022 р.

3. Безперервність діяльності

Після дати цієї фінансової звітності, 24 лютого 2022 року, Російська Федерація розпочала 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 тисяч смертей серед цивільного населення та спричинили суттєві негативні наслідки для громадян, бізнесу та економіки України в цілому. Практично відразу, м. Нова Каховка, в якому знаходяться виробничі потужності Компанії, потрапила під тимчасову окупацію.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності Компанія не здійснює виробничої діяльності, з працівниками розірвано трудові контракти. Однак, майно Компанії не зазнало пошкоджень та не захоплене окупантами.

Залишається суттєва невизначеність щодо подальшого розвитку воєнних дій, які можуть мати значний вплив на діяльність, виручку та фінансові результати Компанії у цілому.

Незважаючи на ситуацію, власник та керівництво Компанії вважають, що газобетон зараз продукт соціального значення і в майбутньому забезпечить швидке відновлення інфраструктури країни, тому сподівається на деокупацію захоплених територій та планує, в залежності від розвитку подій, вжити необхідних заходів для продовження діяльності Компанії. Власник готовий надавати фінансову підтримку Компанії для підтримки її фінансового становища, фінансування робочого капіталу для запуску виробництва та, в разі необхідності, фінансування відновлення пошкоджень майна.

Подальший розвиток воєнних дій, включаючи їх масштаби, інтенсивність або потенційні терміни припинення цих дій, є невизначеними. Ці події та умови вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значні сумніви здатність Компанії продовжувати безперервну діяльність, і, отже, Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

4. Облікова політика.

Компанія послідовно застосовувала облікову політику окреслену в даному розкритті протягом періодів, зазначених у звітності. Змін до облікової політики Компанії у звітному періоду не відбувалось.

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу Національного Банку України (надалі - «НБУ») на початок дня дати здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, доходів і витрат).

Монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу НБУ на кінець дня дати балансу.

Курсові різниці від перерахунку монетарних статей відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

До основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання, яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довші року), первісна вартість яких більше 20000,00 грн.

Амортизація основних засобів (окрім інших необоротних матеріальних активів) нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Строк корисного використання встановити наступний:

Групи	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 - будівлі,	20
споруди,	15
передавальні пристрої	10
група 4 - машини та обладнання	5
з них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації (крім ноутбуків), пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20000,00 гривень	2
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
група 7 - тварини	6
група 8 - багаторічні насадження	10
група 9 - інші основні засоби	12
група 10 - бібліотечні фонди	-
група 11 - малоцінні необоротні матеріальні активи	-
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди	5
група 13 - природні ресурси	-
група 14 - інвентарна тара	6
група 15 - предмети прокату	5
група 16 - довгострокові біологічні активи	7

Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік вартістю до 20000,00 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (надалі - «МНМА»).

Амортизація необоротних матеріальних активів нараховується за методом нарахування 100% вартості в першому місяці використання об'єкта.

До нематеріальних активів (надалі - «НМА») відносяться немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані та утримуються Компанією з метою використання протягом періоду більше одного року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує рік) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду іншим особам.

Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом. Строк амортизації програмного забезпечення - два роки. Строк амортизації інших НМА - визначається окремо в залежності від виду НМА, але не більше 10 років.

Нарахування амортизації НМА починається з місяця, наступного за місяцем, у якому НМА став придатним для використання. Суму нарахованої амортизації НМА відображається у збільшення суми операційних витрат Компанії і накопиченої амортизації НМА.

Запаси Компанія групує за наступними категоріями:

- Сировина та матеріали
- Паливо
- Інші матеріали
- Малоцінні та швидкозношувані предмети
- Готова продукція
- Товари

Придбані запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Вибуття запасів оцінюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Запаси відображаються в обліку за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю та чистою вартістю реалізації.

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

Податок на додану вартість (надалі - «ПДВ»).

Компанією застосовуються ставка ПДВ 20% щодо постачання товарів, робіт та послуг.

Зобов'язання по ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, нарахованої протягом звітного періоду. Датою виникнення податкових зобов'язань з постачання товарів/послуг вважається дата, яка припадає на податковий період, протягом якого відбувається будь-яка з подій, що сталася раніше:

- дата зарахування коштів від покупця/замовника на банківський рахунок Компанії як оплата товарів/послуг, що підлягають постачанню;

- дата відвантаження товарів, а в разі експорту товарів - дата оформлення митної декларації, що засвідчує факт перетинання митного кордону України, оформлена відповідно до вимог митного законодавства, а для послуг - дата оформлення документа, що засвідчує факт постачання послуг.

Кредит по ПДВ - це сума, на яку Компанія має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ. Право на податковий кредит виникають або на дату здійснення оплати постачальнику або на дату отримання товарів (робіт, послуг) в залежності від того, яка подія відбулася раніше. У разі якщо Компанія не включила у відповідному звітному періоді до податкового кредиту суму податку на додану вартість на підставі отриманих податкових накладних/розрахунків коригування до таких податкових накладних, зареєстрованих в Єдиному реєстрі податкових накладних, таке право зберігається за нею протягом 1095 календарних днів з дати складення податкової накладної/розрахунку коригування.

Податок на прибуток.

Компанія є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Визнання доходу.

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від здійснених для надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, послуг та необхідних для їх завершення.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться вивченням виконаної роботи.

Визнання витрат.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Оренда.

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить ознаки оренди, ґрунтується на аналізі змісту угоди. При цьому на дату початку дії договору його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом у результаті даної угоди.

Оренда класифікується як фінансова, коли за умовами оренди, орендар бере на себе всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням відповідними активами. Вся інша оренда визнається як операційна.

Затрати орендаря на поліпшення об'єкта операційної оренди (модернізація, модифікація, добудова, доробладнання, реконструкція тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, які первісно очікувалися від його використання, відображаються орендарем як капітальні інвестиції у створення (будівництво) інших необоротних матеріальних активів.

Належна за користування об'єктом операційної оренди плата визнається витратами.

Дивіденди.

Сума, що підлягає виплаті учасникам Компанії у вигляді дивідендів, визнається зобов'язанням у фінансовій звітності Компанії в тому періоді, в якому дивіденди були затверджені учасниками Компанії.

Поточні забезпечення.

Компанія нараховує наступні види забезпечень:

- забезпечення під майбутні виплати співробітникам;
- забезпечення під майбутні мотиваційні виплати;
- забезпечення на врегулювання судових витрат;
- забезпечення виплат за податковими санкціями;

забезпечення інших витрат та платежів Компанія визнає забезпечення тільки за умови, що:

- існує поточне зобов'язання в результаті минулих подій
- існує ймовірність, що погашення зобов'язань призведе до відтоку ресурсів, які приносять економічні вигоди

- можлива достовірна оцінка суми зобов'язань

Компанія відображає в обліку нарахування забезпечення як збільшення зобов'язання щодо забезпечення на окремих балансових рахунках з одночасним визнанням витрат.

5. Розкриття окремих статей фінансової звітності

5.1. Статутний капітал.

Станом на 31 грудня 2021 року зареєстрований статутний капітал Компанії становить 1 000 000 гривень та є повністю сплаченим.

5.2. Дебіторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року у Компанії обліковується наступна дебіторська заборгованість:

Стаття балансу	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1120	519
Резерв сумнівних боргів	(294)	(299)
Загалом	826	220
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	33 592	52 423
Резерв дебіторській заборгованості за виданими авансами	(54)	(61)

Загалом	33 538	52 362
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (єдиний	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (інші податки)	2	23
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на додану вартість)	728	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на доходи фізичних осіб)	22	158
Загалом	752	181
Інша поточна дебіторська заборгованість:		
• заборгованість за виданими безпроцентними фінансовими позиками	212 312	25 500
• інша заборгованість	353	1 539
Загалом	212 665	27 039
Всього	247 781	79 802

Резерв сумнівних боргів розраховується за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

5.3. Інші довгострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року у Компанії обліковується наступні довгострокові зобов'язання і забезпечення:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021	Рік, що закінчився 31 грудня 2020
Інші довгострокові зобов'язання (облігації)	130000	150 000
Кредит (Каспас, Кіпр)	154 613	-
Всього	284 613	150 000

5.4. Кредиторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року у Компанії обліковується наступна кредиторська заборгованість:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи,	18 207	6 411
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	85	3 444
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з податку на прибуток	5866	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	27	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	7 677	27 406
Інші поточні зобов'язання	9 018	17 469
В т.ч.		
• заборгованість за відсотками	3 265	9 791
• податковий кредит	5 557	7 663
• інші поточні зобов'язання	196	15
Всього	40880	54 730

5.5. Поточні забезпечення

Поточні забезпечення Компанії представлені нарахованим резервом відпусток

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Забезпечення по резерву відпусток	3 539	2 432
Всього	3 539	2 432

5.6. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Виручка від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 року була відображена наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	729 833	526 111
Всього	729 833	526 111

5.7. Собівартість реалізованої продукції

Собівартість продукції складається з прямих витрат - списання основних матеріалів за нормами на одиницю продукції, заробітна плата виробничого персоналу та нарахування на заробітну плату, амортизації виробничого обладнання, списання матеріалів та послуг отриманих на ремонт виробничого обладнання та непрямих витрат, які розподіляються на готову продукцію пропорційно прямим витратам.

Собівартість реалізованої готової продукції у році, що закінчився 31 грудня, склала 571 289 тис.грн, в тому числі амортизація обладнання 20 917 тис.грн, заробітна плата виробничого персоналу – 38 017 тис.грн., нарахування на заробітну плату – 8 287 тис.грн., матеріальні витрати всього – 495 505 тис.грн., в т.ч. основні матеріали -418 285 тис.грн., та допоміжні та на ремонт – 77 220 тис.грн., послуги та інші витрати – 8 563 тис.грн.

5.8. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня представлені наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Амортизація	3 680	2 868
Витрати на оплату праці	6 479	10 307
Інші адміністративні витрати	32 060	15 904
Матеріальні витрати	846	832
Відрахування на соціальні заходи	1 425	1 516
Всього	44 490	31 427

Інші адміністративні витрати в 2021 році складаються з послуг по утриманню материнської компанії – 21 836 тис.грн., послуг з ведення бухгалтерських та інших фінансових операцій – 3 204 тис.грн., послуг охорони – 2 919 тис.грн., банківських послуг – 1715 тис.грн, транспортних послуг – 763 тис.грн. інших – 1 623 тис.грн.

5.9. Витрати на збут

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня представлені наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Амортизація	507	248
Витрати на оплату праці	11 437	8 424
Відрахування на соціальні заходи	2 516	1 572
Витрати на роялті	2 615	-
Матеріальні витрати	212	459
Інші операційні витрати	1 751	3 014

Всього	19 038	13 717
---------------	---------------	---------------

5.10. Інші операційні витрати

Інші витрати за роки, що закінчилися 31 грудня представлені наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Витрати на оплату праці	3 159	2 260
Відрахування на соціальні заходи	695	367
Витрати по курсовій різниці	3 752	2 311
Витрати від знецінення запасів	2 453	-
Матеріальні витрати	171	49
Інші операційні витрати	1 661	3 947
Всього	11 891	8 934

5.11. Фінансові витрати

Фінансові витрати за роки, що закінчилися 31 грудня представлені наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021	Рік, що закінчився 31 грудня 2020
Процентні витрати по облігаціям	22033	9 791
Процентні витрати по кредиту	3 272	-
Інші фінансові витрати	46	129
Всього	25351	9 920

5.12. Інші надходження та платежі в «Звіті про рух грошових коштів»

Інші витрачання в «Звіті про рух грошових коштів» (рядок 3190) за рік, що закінчився 31 грудня склали по інших витрачаннях 5 419 тис.грн, в т.ч. виплата аліментів – 317 тис.грн, відрядження – 700 тис.грн., благодійна та матеріальна допомога – 3 352 тис.грн, витрати на покупку та продаж валюти – 924 тис.грн, інші витрати – 126 тис.грн. Інші платежі (рядок 3390) - частковий викуп емітованих облігацій 20 000 тис.грн.

5.13. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021	Рік, що закінчився 31 грудня 2020
Витрати з поточного податку на прибуток	12 451	9 377
Витрати з відстроченого податку на прибуток	(440)	-
Всього	12 011	9 377

Ставка податку на прибуток підприємств у 2021 і 2020 роках складала 18%.

Узгодження діючої ставки оподаткування

Узгодження діючої ставки оподаткування за рік, що закінчився 31 грудня, представлено таким чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021	Рік, що закінчився 31 грудня 2020
Прибуток до оподаткування	66 715	51 582
Теоретична сума оподаткування за встановленою ставкою 18%	12 009	9 285
Інші різниці	2	92
Витрати з податку на прибуток	12 011	9 377

Визнані відстрочені податкові активи

Зміни визнаних відстрочених податкових активів за типами тимчасових різниць за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р., представлені таким чином:

Показник	На 31.12.2020	Визнано у прибутку і збитках	На 31.12.2021
Відстрочені податкові активи	64	440	504
Всього відстрочені податкові активи	64	440	504

Відстрочені податки на прибуток виникають внаслідок наявності тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансової звітності та їхньою податковою базою. Податковий ефект зміни цих тимчасових різниць був розрахований, виходячи з оцінки керівництвом віднесення цих різниць на витрати у податковій декларації Компанії за ставкою 18% (31 грудня 2020 року: 18%).

6. Договори поруки

У 2021 році продовжували діяти два договори поруки № 177-П/20 від 25.06.2020 року та № 178-П/20 від 25.06.2020 року з кредитором АТ «Альфа-Банк», в яких боржником виступає АТ «Завод залізобетонних конструкцій ім. Світлани Ковальської» а поручителем ТОВ «Енерджи Продакт».

За договором №177-П/20 ліміт Кредитної лінії, яка надана Боржнику за Основним договором, становить еквівалентно 14 000 000,00 доларів США. По договору №178-П/20 ліміт становить еквівалентно 5 000 000,00 доларів США. Згідно обох договорів Поручитель поручається за виконання Боржником наступних обов'язків:

- повернути Банку наданий за Основним договором Кредит у сумі фактично отриманих і не повернутих Боржником коштів у відповідній валюті, що надані Боржнику в межах розміру ліміту Кредитної лінії на дату надання будь-якого з Траншів;
- сплачувати Банку проценти за користування Кредитом, наданим за Кредитною лінією у розмірі 28% річних за користування частиною Кредиту у гривнях, або 13% річних у доларах або євро;
- сплачувати Банку комісію у розмірі і строки визначені в Основному договорі;
- у випадках, передбачених Основним договором або законодавством України, достроково повернути Банку Кредит, сплатити проценти за користування ним і виконати інші обов'язки що передбачені Основним договором;
- сплатити Банку неустойку (пеню, штрафи) та понад суму неустойки (пені, штрафів) відшкодувати збитки, заподіяні Банку невиконанням або неналежним виконанням Боржником своїх зобов'язань за Основним договором.

Згідно Договорів Підприємство як Поручитель несе відповідальність перед Банком за порушення перелічених обов'язків як солідарний боржник, та відповідає перед Банком у тому ж обсязі, що і Боржник.

Також до Договорів поруки укладено Додаткові угоди, згідно яких Поручитель зобов'язується отримувати попередню письмову згоду Банку на укладення будь-яких кредитних договорів або договорів позики в будь-якій формі, в тому числі на укладання договорів про надання гарантій, договорів відкриття акредитивів, договорів факторингу або договорів поруки. За кожний випадок невиконання Поручителем будь-якого із обов'язків, зазначених у Додатковій угоді, Поручитель зобов'язується сплачувати Банку штраф у розмірі 40 000,00 грн.

7. Операції з пов'язаними сторонами. Структура власності підприємства

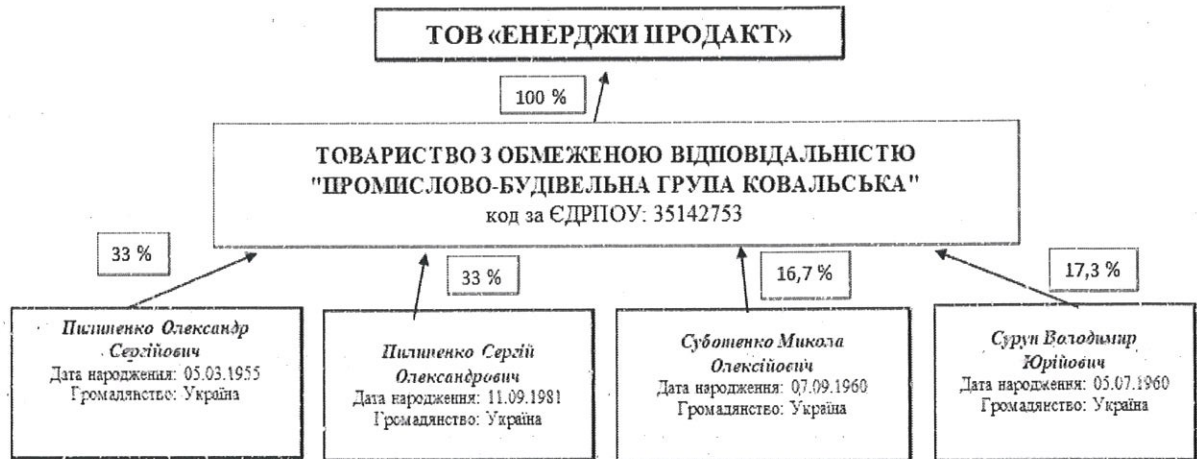
Для цілей фінансової звітності пов'язаними сторонами вважаються сторони, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною. При визначенні пов'язаних сторін до уваги береться суть відносин, а не їх юридична форма.

Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних сторін, пов'язаними сторонами Компанії є:

- ТОВ "Промислово-будівельна група Ковальська" (код ЄДРПОУ: 35142753), безпосередньо володіє корпоративними правами товариства у розмірі 100%;
- Пилипенко Олександр Сергійович, опосередковано через ТОВ "Промислово-будівельна група Ковальська";
- Пилипенко Сергій Олександрович, опосередковано через ТОВ "Промислово-будівельна група Ковальська";
- Суботенко Микола Олексійович, опосередковано через ТОВ "Промислово-будівельна група Ковальська";
- Суруп Володимир Юрійович, опосередковано через ТОВ "Промислово-будівельна група

Ковальська".

Згідно положення (стандарту) бухгалтерського обліку, операції пов'язаних сторін – передача активів або зобов'язань однією пов'язаною стороною іншими пов'язаними сторонами.



Пов'язаними особами також вважаються усі компанії, якими володіють кінцеві бенефіціари, тобто всі підприємства, які знаходяться у власності ТОВ «ПБГ Ковальська» (перелік наведено нижче). Також пов'язаною особою є компанія Nicosia КАСПАС ЛІМІТЕД.

АТ Завод ЗБК ім.С.Ковальської
ТОВ "БЕТОН СЕРВІС"
ТОВ Автобудкомплекс-К
АТ "БУДІНДУСТРІЯ "
ТОВ Бетон Комплекс
АТ "ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК"
ПрАТ "ТНК "ГРАНІТ"
ПрАТ Термінал-М
ТОВ "Омелянівський кар'єр"
ТОВ "Ковальська-Житлосервіс"
ТОВ "КОВАЛЬСЬКА ПРОЕКТ"
ТОВ "РОЗВАДІВ БУДМАТЕРІАЛИ"
ТОВ Універсальний термінал
ТОВ "Метаком - БУЧА"
ТОВ "ІТЦ "КОВАЛЬСЬКА"
ТОВ "ПІВНІЧ БУДРЕСУРС"
ТОВ "РІВНЕ-БУДМАТЕРІАЛИ"
ТОВ "КОВАЛЬСЬКА НЕРУХОМІСТЬ"
ПРАТ "ЗБВ-1"
ТОВ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ"

За роки, що закінчилися 31 грудня, Компанія здійснила такі операції з пов'язаними сторонами:

Показник	2021 рік	2020 рік
Продаж товарів (робіт, послуг)	448	
Придбання товарів (робіт, послуг)	36 173	14 565
Надання фінансової допомоги	248200	86000
Отримання фінансової допомоги	10700	
Отримання кредиту	154 613	-
Нарахування відсотків за кредит	3 265	-

Залишки за розрахунками за операціями Компанії з пов'язаними сторонами представлені таким чином:

Показник	2021 рік	2020 рік
Активи		
Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	20 691	35 091
Заборгованість за виданою фінансовою допомогою	193 615	7 000
Всього активів	214 306	42 091
Зобов'язання		
Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	738	240
Довгострокова заборгованість за кредитом	154 613	-
Заборгованість за відсотками по кредиту	3 265	-
Всього зобов'язань	158 616	240

Компанія здійснює операції з пов'язаними сторонами на звичайних ринкових умовах.

Операції з управлінським персоналом представлені виплатою заробітної плати директора і компенсацією виплат та включені в адміністративні витрати за 2021 рік – в розмірі 3 666 тис.грн.

8. Операційні сегменти

Компанія не визначає звітні сегменти відповідно до НП(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами», оскільки здійснює виробництво блоків з ніздрюватого бетону, дохід від продажу якого становить понад 98% від основного доходу. Продаж блоків здійснюється переважно на території України (понад 95% доходу).

9. Управління фінансовими ризиками.

Компанія не є фінансовою компанією, тому використовує фінансові інструменти в міру необхідності для забезпечення своєї господарської діяльності, а не для отримання доходів. У процесі господарської діяльності Компанія використовує наступні фінансові інструменти: грошові кошти та їх еквіваленти, торгова та інша дебіторська й кредиторська заборгованість, випущені облігації, кредит від нерезидента.

Компанія піддається наступним ризикам у зв'язку з використанням фінансових інструментів: кредитному ризику, ризику ліквідності та ринковому ризику.

Кредитний ризик - це ризик фінансового збитку для Компанії в разі невиконання клієнтом або контрагентом своїх зобов'язань по фінансовому інструменту за відповідним договором. У звітному періоді фінансові активи Компанії схильні до кредитного ризику, включаючи: грошові кошти на рахунках в банках, торгову та іншу дебіторську заборгованість.

Грошові кошти Компанії розміщуються у великому банку, який має надійну історію.

Балансова вартість фінансових активів являє собою максимальну величину, що піддається кредитному ризику.

Максимальний рівень кредитного ризику Компанії станом на 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 року складав:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Грошові кошти та її еквіваленти	2 686	17 869
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	826	220
Інша поточна дебіторська заборгованість	212 665	
Всього	216 177	18 089

Схильність Компанії до кредитного ризику щодо дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги в першу чергу залежить від характерних особливостей кожного клієнта. Політика Компанії з управління кредитним ризиком полягає в систематичній роботі з дебіторами, що включає аналіз платоспроможності покупця, групи покупців і контроль своєчасності погашення заборгованості. Більшість клієнтів Компанії є постійними покупцями. Компанія вважає кредитний ризик низьким. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2021 року суттєвих збитків через невиконання клієнтами своїх зобов'язань не було.

Ринковий ризик - це ризик того, що зміни ринкових показників, таких як обмінні курси іноземних валют і відсоткові ставки, матимуть негативний вплив на суму прибутку Компанії або вартість наявних фінансових інструментів.

Процентний ризик пов'язаний з ймовірністю змін вартості фінансових інструментів у зв'язку зі змінами відсоткових ставок. Компанія у 2020 році здійснила емісію відсоткових облигацій в кількості 150 тис. шт. на суму 150 млн. грн, зі строком погашення в 2025 р. У 2021 році було викуплено облигацій на 20 млн. грн. Інші довгострокові зобов'язання за емітованими облигаціями станом на 31.12.2021 р. становлять 130 млн. грн. Відсоткова ставка по облигаціям в 2021 р. – 15% річних. Відсотки нараховані в повному обсязі, протермінована заборгованість по нарахованим відсоткам станом на 31.12.2021 р. відсутня. Процентний ризик може управлятися менеджментом Компанії шляхом встановлення відсоткової ставки по випущеним облигаціям згідно умов емісії.

У 2021 році Компанія отримала позику від нерезидента у сумі 5 млн.євро зі строком погашення в 2026 р. з відсотковою ставкою 5% річних. Відсотки нараховані в повному обсязі, протермінована заборгованість по нарахованим відсоткам станом на 31.12.2021 р. відсутня.

Валютний ризик являє собою ризик зміни вартості фінансового інструменту у зв'язку з коливанням обмінних курсів валют. Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для хеджування валютних ризиків. Валютний ризик притаманний всім компаніям в Україні з огляду на нестабільність національної валюти.

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія зіткнеться з труднощами у зв'язку з погашенням своїх фінансових зобов'язань. Ризик ліквідності управляється менеджментом Компанії, шляхом моніторингу щомісячних прогнозів грошових потоків Компанії.

Основним джерелом коштів Компанії є кошти від операційної діяльності.

Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Показники ліквідності Компанії в межах нормативних значень.

10. Події після дати балансу.

Відбулися наступні події, які не потребують коригування фінансової звітності: Війна, яка розпочалася 24 лютого 2022 року, призвела до негативних наслідків для діяльності та результатів Компанії. Інформація про вплив вторгнення на діяльність Компанії розкрита у Примітці 3 до цієї фінансової звітності.

Директор

Дмитренко В.Л.

Головний бухгалтер

Левківський А.М.

