

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ
31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ
ПРОДАКТ»**

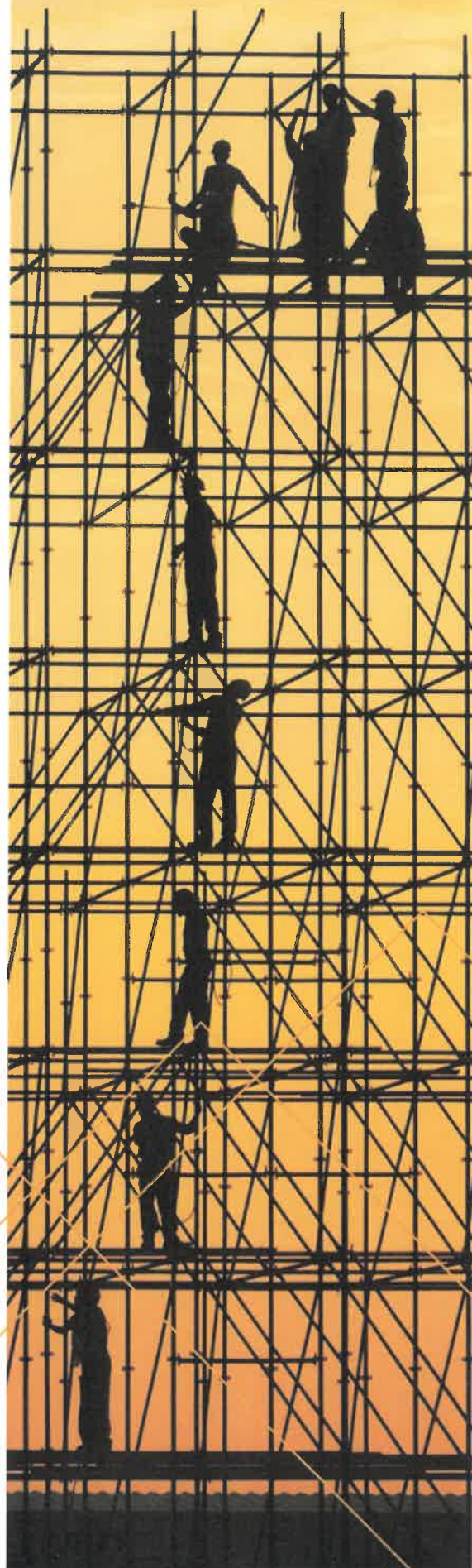
та

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

AC Crowe Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Audit / Tax / Advisory



Зміст

Звіт незалежного аудитора	3
ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
Думка із застереженням	3
Основа для думки із застереженням	3
Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності	3
Інша інформація	4
Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями за фінансову звітність	5
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	5
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ	6
Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності	6
Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	6
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ, ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ»	10

Звіт незалежного аудитора

Керівництву та власникам

ТОВ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» (далі - Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2022 року, звіту про сукупний дохід, звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих в Україні національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Станом на 31.12.2022 в звіті про фінансовий стан Товариством визнано активи, що знаходяться на тимчасово окупованій території в м. Нова Каховка Херсонській області, а саме:

- основні засоби в сумі 80 552 тис. грн;
- незавершені капітальні інвестиції в сумі 3 747 тис. грн;
- запаси в сумі 17 061 тис. грн.,

що в сукупності становлять 29% всіх активів Товариства.

Як зазначено в Примітці 3 до фінансової звітності такі активи тимчасово не контролюються Товариством.

Ми не мали можливості отримати достатні та незалежні аудиторські докази щодо існування, наявності контролю та оцінки активів визнаних в сумі **101 360 тис. грн**, станом на 31.12.2022. Через вказане обмеження ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь яких коригуваннях балансової вартості активів, розташованим на тимчасово окупованих територіях.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності), прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та оприлюдненим Міжнародною федерацією бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними 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 із застереженням.

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на примітку 3 «Безперервність діяльності» до фінансової звітності, в якій Товариство розкриває інформацію щодо умов здійснення діяльності, а саме: військового вторгнення 24 лютого 2022 року Російської федерації в Україну, яке складає ризик суттєвої невизначеності стосовно безперервності діяльності Товариства.

Товариство зазначає, що ця подія вказує на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значні сумніви його здатність продовжувати безперервну діяльність, і, отже, Товариство може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

Незважаючи на зазначені вище фактори суттєвої невизначеності, керівництво прогнозує наявність у Товариства достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску фінансової звітності та не бачить підстав для припинення основної діяльності Товариства. Керівництво зазначає, що продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки цієї фінансової звітності є доцільним. Наша оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Товариства продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності в бухгалтерському обліку включала:

- оцінку негативних наслідків продовження військової агресії;
- аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал Товариства, та можливих дій у відповідь керівництва України, світової спільноти та управлінського персоналу Товариства;
- аналіз достатності власного капіталу Товариства та підтримання його на достатньому рівні.

Ми виявили, що прогнози щодо розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків дуже складно будувати через непередбачуваність дій керівництва Російської Федерації. В той же час припущення управлінського персоналу щодо найбільш ймовірних сценаріїв є доречними. Наші обов'язки та обов'язки управлінського персоналу щодо безперервної діяльності описані у відповідних розділах цього звіту.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю наступної іншої інформації:

- 1) Звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», який отримано аудитором до дати цього звіту;
- 2) Регулярної річної інформації емітента цінних паперів - відповідно до вимог Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», яка на дату цього звіту не надана аудитору (крім річної фінансової звітності).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Стосовно Звіту про управління ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту, крім питань які описані в розділі «Основа для думки із застереженням».

Стосовно річної інформації емітента цінних паперів, ми очікуємо отримати таку інформацію після дати цього звіту. Після нашого ознайомлення зі змістом регулярної річної інформації

Товариства, як емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що така інформація містить суттєве викривлення, ми повідомимо інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та розглянемо вплив цього питання на фінансову звітність і необхідність подальших дій стосовно цього нашого Звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

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, якщо 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, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. 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.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями 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

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» аудитори мають надати додаткову інформацію.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «КРОУ УКРАЇНА»
Місцезнаходження	04210, м. Київ, Оболонська набережна 33
Інформація про реєстрацію в реєстрі аудиторських фірм та аудиторів	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681 Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

Відповідно до Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, які затверджені рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 № 555 (далі Рішення №555), аудитори мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Відомості про аудиторську фірму

Ідентифікаційний код юридичної особи	33833362
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	www.crowe.com.ua
Дата та номер договору на проведення аудиту	21.12.2022 № 22/1495-У
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	21.12.2022 – 12.05.2023

Відповідно до вимог пункту 2 частини 1 розділу II Рішення № 555 надаємо інформацію щодо учасника ринку капіталу:

Відомості про суб'єкт господарювання

Повне найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ»

Інформація про кінцевого бенефіціарного
власника (у разі наявності) та структуру
власності

Кінцеві бенефіціари: Пилипенко Олександр
Сергійович та Пилипенко Сергій
Олександрович

На нашу думку, інформація про структуру
власності станом на 31.12.2022 розкрита
відповідно до вимог, встановлених Положенням
про форму та зміст структури власності,
затвердженим наказом Міністерства фінансів
України від 19.03.2021 № 163, зареєстрованим

в Міністерстві юстиції України 08.06.2021 за
№ 768/3639.

Чи є суб'єкт господарювання
контролером/учасником небанківської
фінансової групи

Ні

Чи є суб'єкт господарювання підприємством,
що становить суспільний інтерес

Ні

Материнські компанії

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОМИСЛОВО-
БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА"

Дочірні компанії

У суб'єкта господарювання відсутні дочірні
компанії

Думка аудитора щодо правильності
розрахунку пруденційних показників,
встановлених нормативно-правовим актом
НКЦПФР для відповідного виду діяльності,
за звітний період (для професійних
учасників ринків капіталу та організованих
товарних ринків)

Товариство не здійснює розрахунок
пруденційних показників, оскільки дія
Положення щодо пруденційних нормативів
професійної діяльності на фондовому ринку та
вимог до системи управління ризиками, яке
затверджено Рішення НКЦПФР від 01.10.2015
№ 1597, не поширюється на діяльність
Товариства, тому ми не висловлюємо думку по
даному питанню

Відповідно до вимог пункту 1 частини 4 розділу II Рішення № 555 висловлюємо думку/висновок аудитора щодо:

Думка аудитора щодо відповідності розміру
статутного капіталу установчим документам
або інформації з Єдиного державного
реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-
підприємців та громадських формувань

На нашу думку, розмір статутного капіталу
відповідає установчим документам та
інформації з Єдиного державного реєстру
юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та
громадських формувань

Думка аудитора щодо повноти та
достовірності розкриття інформації щодо
складу і структури фінансових інвестицій

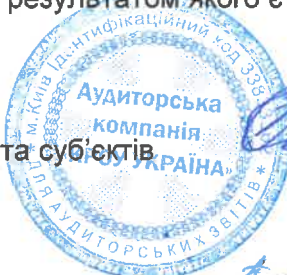
У Товариства відсутні фінансові інвестиції

Думка аудитора щодо інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу

Відсутні інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, крім питань описаних в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» цього звіту.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Ірина ПАЛЬЧУК.

Партнер / Директор з аудиту
№ 100613 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності



Ольга САМУСЕВА

Партнер із завдання
№ 100117 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності

Ірина ПАЛЬЧУК

12 травня 2023 року



Контактна інформація

Київський офіс

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Одеський офіс

65048 Одеса, Україна
вул. Велика Арнаутська, 2а,
оф. 319
тел: +38 048 728 8225
odesa@crowe-a.com.ua

Харківський офіс

61072 Харків, Україна
вул. Тобольська, 42
тел: +38 057 720 5991
kharkiv@crowe-ac.com.ua

Crowe AVR, Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
avr@crowe-ac.com.ua

Crowe Accounting Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
account@crowe-ac.com.ua

Про нас

AC Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 8-ї у світі за величиною, яка складається з незалежних фірм, що надають аудиторські та консультаційні послуги у більш ніж 150 країнах світу через 833 офіси.

AC Crowe Ukraine спеціалізується на наданні професійних послуг – аудит, податки, консалтинг.

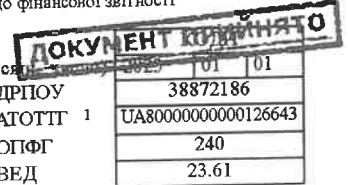
У зв'язку з агресією Російської Федерації на території України, Crowe Global прийнято рішення щодо виключення з мережі представників Російської Федерації та Республіки Білорусь.

Посилання на офіційне джерело:

<https://www.crowe.com/global/news/crowe-global-statement-on-conflict-in-ukraine>

www.crowe.com.ua/croweacu

AC Crowe Ukraine is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. AC Crowe Ukraine and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in AC Crowe Ukraine.



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 **2 248**

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

2852779

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня 2022**

р.

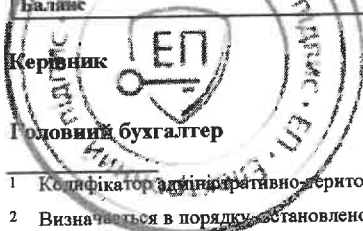
Форма №1 Код за ДКУД

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	20
первісна вартість	1001	160	160
накопичена амортизація	1002	114	140
Незавершені капітальні інвестиції	1005	15 213	3 747
Основні засоби	1010	101 634	80 552
первісна вартість	1011	238 514	240 633
знос	1012	136 880	160 081
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	1030	-	-
інших підприємств	1035	-	-
інші фінансові інвестиції	1040	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1045	504	-
Відстрочені податкові активи	1050	-	-
Гудвіл	1060	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1065	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1090	-	-
Інші необоротні активи	1095	117 397	84 319
Усього за розділом I			
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	39 477	17 061
виробничі запаси	1101	30 302	11 141
незавершене виробництво	1102	2 858	3 017
готова продукція	1103	6 289	2 903
товари	1104	28	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	826	33
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	33 538	21 560
з бюджетом	1135	752	19
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	212 665	225 142
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 686	1 595
готівка	1166	1	9
рахунки в банках	1167	2 685	1 586
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	2 644	3 938
Усього за розділом II	1195	292 701	269 348
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	40	-
Баланс	1300	410 138	353 667

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної 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	80 106	(49 661)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	81 106	(48 661)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	284 613	324 755
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	284 613	324 755
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	18 207	36 324
розрахунками з бюджетом	1620	5 951	13 624
у тому числі з податку на прибуток	1621	5 866	6 329
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	27	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	7 677	7 860
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	3 539	2 027
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	9 018	17 738
Усього за розділом III	1695	44 419	77 573
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	410 138	353 667



ДМИТRENKO
ВІКТОР
ЛЕВКІВСЬКИЙ
АНАТОЛІЙ
МИКОЛАЙОВИЧ

ДМИТRENKO ВІКТОР ЛЕОНІДОВИЧ

ЛЕВКІВСЬКИЙ АНАТОЛІЙ МИКОЛАЙОВИЧ

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.

12.05.2023 П. Левківський

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2023 01 01

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Енерджи Продакт"

за ЄДРПОУ

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2022

Р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	100 869	729 833
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(82 909)	(571 289)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	17 960	158 544
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	47 245	7 505
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	(8 368)	(44 490)
Витрати на збут	2150	(2 432)	(19 038)
Інші операційні витрати	2180	(154 785)	(11 891)
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
збиток	2195	(100 380)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	117	688
Інші доходи	2240	195	748
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(28 172)	(25 351)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(92)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	66 715
збиток	2295	(128 332)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 435)	(12 011)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	54 704
збиток	2355	(129 767)	(-)

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	(129 767)	54 704

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	60 601	485 443
Витрати на оплату праці	2505	10 572	60 038
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 313	12 382
Амортизація	2515	23 227	25 358
Інші операційні витрати	2520	159 736	63 487
Разом	2550	256 449	646 708

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

ВІКТОР ЛЕОНІДОВИЧ
ЛЕВКІВСЬКИЙ
АНАТОЛІЙ
МИКОЛАЙОВИЧ

ДМИТРЕНКО ВІКТОР ЛЕОНІДОВИЧ

ЛЕВКІВСЬКИЙ АНАТОЛІЙ МИКОЛАЙОВИЧ

12.05.2023 Л. Левківський

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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	14 769	57 508
Повернення податків і зборів	3005	101	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	106 242	791 983
Надходження від повернення авансів	3020	332	17 315
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	126	689
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	307	164
Надходження від операційної оренди	3040	6	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2	46
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(38 164)	(286 641)
Праці	3105	(9 278)	(45 933)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 289)	(12 269)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3 032)	(44 807)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(9 872)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(860)	(23 257)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 172)	(11 678)
Витрачання на оплату авансів	3135	(36 913)	(366 092)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(193)	(483)
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	(206)	(5 419)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	31 810	106 582
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	301 933	54 186
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(4 098)	(49 167)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(330 283)	(238 235)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-32 448	-233 216
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	169 265
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Виплати власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	10 700
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(500)	(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	-500	111 656
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1 138	-14 978
Залишок коштів на початок року	3405	2 686	17 869
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	47	(205)
Залишок коштів на кінець року	3415	1 595	2 686



ДМИТРЕНКО
ВІКТОР
ЛЕОНІДОВИЧ
ЕП
ЛЕВКІВСЬКИЙ
АНАТОЛІЙ
МИКОЛАЙОВИЧ



ДМИТРЕНКО ВІКТОР ЛЕОНІДОВИЧ

**ЛЕВКІВСЬКИЙ АНАТОЛІЙ
МИКОЛАЙОВИЧ**

ПЕРШОМАЙСЬКИЙ ГОРОДИЩІ
ТОВ АХ «Проміс»
18.05.2023 *Левківський*

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Енерджи Продакт"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

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	-	-	-	80 106	-	-	81 106
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 000	-	-	-	80 106	-	-	81 106
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(129 767)	-	-	(129 767)
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	-	-	-	-	(129 767)	-	-	(129 767)
Залишок на кінець року	4300	1 000	-	-	-	(49 661)	-	-	(48 661)



ВІКТОР
ЛЕОНІДОВИЧ
ЛЕВКІВСЬКИЙ
АНАТОЛІЙ
МИКОЛАЙОВИЧ



ДМИТРЕНКО ВІКТОР ЛЕОНІДОВИЧ

ЛЕВКІВСЬКИЙ АНАТОЛІЙ МИКОЛАЙОВИЧ

12.05.2026 *А. Левківський*

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Енерджи Продакт"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 000	-	-	-	25 347	-	-	26 347
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	55	-	-	55
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок 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 зміни капіталі	4295	-	-	-	-	54 704	-	-	54 704
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	80 106	-	-	81 106



Керівник
Головний бухгалтер

ДМИТРЕНКО
ЛЕОНІДОВИЧ
ЛЕВКІВСЬКИЙ
АНАТОЛІЙ
МИКОЛАЙОВИЧ



ДМИТРЕНКО ВІКТОР ЛЕОНІДОВИЧ

ЛЕВКІВСЬКИЙ АНАТОЛІЙ МИКОЛАЙОВИЧ

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»
12.05.2013

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

Коди		
2022	12	31
38872186		
UA800000000000126643		
240		
23.61		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Енерджи Продакт"

Територія Голосівський район м. Києва

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 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уніжка -)			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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	160	114	-	-	-	-	-	26	-	-	-	160	140	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	080	160	114	-	-	-	-	-	26	-	-	-	160	140	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі одержані за фінансовою орендою		первісна (переоцінена) вартість	знос
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	942	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	942	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	46147	22562	-	-	-	-	-	2645	-	-	-	46147	25207	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	168809	100988	1945	-	-	-	-	17006	-	-	-	170754	117994	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	18898	10044	-	-	-	-	-	3247	-	-	-	18898	13291	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1086	654	20	-	-	-	-	149	-	-	-	1106	803	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2632	2632	154	-	-	-	-	154	-	-	-	2786	2786	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	238514	136880	2119	-	-	-	-	23201	-	-	-	240633	160081	-	-	-	-

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 (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)

(262) 208752

(263)

(264) 44227

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1965	3747
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1554	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3519	3747

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)
за справедливою вартістю (422)
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	14	-
Операційна курсова різниця	450	25016	67384
Реалізація інших оборотних активів	460	118	118
Штрафи, пені, неустойки	470	307	15
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	21790	87268
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	36989
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
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	117	28173
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	195	92

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	9
Поточний рахунок у банку	650	1586
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1595

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	3538	603	-	2114	-	-	2027
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	347	36989	-	21002	-	-	16334
Разом	780	3885	37592	-	23116	-	-	18361

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	6140	-	-
Купувельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	1183	-	-
Паливо	820	87	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	3271	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	460	-	-
Незавершене виробництво	890	3017	-	-
Готова продукція	900	2903	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	17061	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками неоплачення		
			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	33	-	33	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	225142	225030	112	-

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

(951) -

(952) 223149

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	504
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	504
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	504
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	23227
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	-
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	втррати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432) -

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

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством 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	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом	1540		(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ДМИТРЕНКО ВІКТОР ЛЕОНІДОВИЧ

ЛЕВКІВСЬКИЙ АНАТОЛІЙ МИКОЛАЙОВИЧ



Підприємство «Левківський агрофіт»
ТОВ АГ «Левківський агрофіт»
19.05.2018
Л.П. ДМИТРЕНКО

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 роздрібної, оптової торгівлі та кінцевим споживачам, а також експортує за кордон.

Середня кількість працівників становить 248 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. З 24 лютого 2022 року у зв'язку з окупацією російськими загарбниками території міста Нової Каховки, на якій знаходилися всі виробничі потужності підприємства, випуск та реалізація готової продукції зупинені.

Дана фінансова звітність затверджена до випуску 11.05.2023 р.

3. Безперервність діяльності

У зв'язку із вторгненням Російської Федерації на територію України в лютому 2022 року, в усій Україні запроваджено воєнний стан.

Виробничі потужності Компанія знаходяться в Херсонській області місті Нова Каховка, яка була тимчасово окупована 24 лютого 2022 року. Після повноцінної роботи на протязі січня-лютого 2022 року Компанія припинила виробничу діяльність, майже з усіма працівниками призупинено трудові відносини. Майно Компанії на даний час знаходиться на тимчасово окупованій території, доступу та контролю за матеріальними активами у керівництва немає.

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

Незважаючи на теперішній перебіг подій, власник ТОВ «ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА» та керівництво Компанії сподіваються на найшвидшу перемогу над окупантами. Власник не має намірів щодо ліквідації Компанії, а в разі необхідності готовий надавати фінансову підтримку Компанії для погашення першочергових зобов'язань та недопущення банкрутства чи ліквідації Компанії. Південно-східний регіон України був та буде одним із крупних споживачів будівельних матеріалів, особливо у період відбудови України, тому він знаходиться у керівництва та власника Компанії в пріоритеті майбутніх капіталовкладень у виробництво будівельних матеріалів.

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.

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.

З 01 липня 2022 року Компанія перейшла на сплату єдиного податку 3 групи за ставкою 2%, та тимчасово на період знаходження на даній системі сплати податку не є платником податку на додану вартість.

Податок на прибуток.

Компанія була платником податку на прибуток на загальних підставах у першому півріччі 2022 року. З 01 липня 2022 року Компанія перейшла на сплату єдиного податку 3 групи за ставкою 2% та є платником єдиного податку до переходу на загальну систему оподаткування.

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, дообладнання, 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 2022 року зареєстрований статутний капітал Компанії становить 1 000 000 гривень та є повністю сплаченим.

5.2. Дебіторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року у Компанії обліковується наступна дебіторська заборгованість:

Стаття балансу	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	370	1120

Резерв сумнівних боргів	(337)	(294)
Загалом	33	826
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	21614	33 592
Резерв дебіторській заборгованості за виданими авансами	(54)	(54)
Загалом	21560	33 538
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (єдиний	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (інші податки)	2	2
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на додану вартість)	0	728
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на доходи фізичних осіб)	17	22
Загалом	19	752
Інша поточна дебіторська заборгованість:		
• заборгованість за виданими безпроцентними фінансовими позиками	240576	212 312
• Резерв сумнівних боргів за виданими позиками	(15943)	
• інша заборгованість	509	353
Загалом	225142	212 665
Всього	246754	247 781

5.3. Інші довгострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року у Компанії обліковується наступні довгострокові зобов'язання і забезпечення:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022	Рік, що закінчився 31 грудня 2021
Інші довгострокові зобов'язання (облігації)	130000	130000
Кредит (Каспас, Кіпр)	194755	154613
Всього	324755	284613

5.4. Кредиторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2022 року у Компанії обліковується наступна кредиторська заборгованість:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи,	36324	18 207
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, всього, в т.ч	13624	5951
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податки, збори без податку на прибуток та ПДВ)	850	85
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з податку на прибуток	6329	5866
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з податку на додану вартість	6445	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці		27
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	7860	7 677
Інші поточні зобов'язання	17738	9 018
в т.ч.		
• заборгованість за відсотками	13851	3 265

• податковий кредит	3882	5558
• інші поточні зобов'язання	5	195
Всього	75546	40880

5.5. Поточні забезпечення

Поточні забезпечення Компанії представлені нарахованим резервом відпусток

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Забезпечення по резерву відпусток	2027	3 539
Всього	2027	3 539

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

Виручка від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 року була відображена наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	100869	729 833
Всього	100869	729 833

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 продукції за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 року була відображена наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Матеріальні витрати (основні матеріали)	50052	418285
Матеріальні витрати (допоміжні матеріали та матеріали на ремонт виробничого обладнання)	5895	77220
Амортизація обладнання	4003	20917
Заробітна плата виробничого персоналу	5234	38017
Нарахування на заробітну плату виробничого персоналу	1140	8287
Послуги сторонніх організацій	16585	8563
Всього	82909	571289

5.8. Інші операційні доходи

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

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Дохід від курсовій різниці	25017	7188

Дохід від списання раніше створених резервів	21655	
Інші доходи	573	317
Всього	47245	7505

5.9. Адміністративні витрати

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

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Амортизація	467	3 680
Витрати на оплату праці	1561	6 479
Матеріальні витрати	139	846
Відрахування на соціальні заходи	313	1 425
Інші адміністративні витрати	5888	32 060
В тому числі:		
- послуги по утриманню материнської компанії, фінансового супроводу	2190	21836
- послуги з ведення бухгалтерських та інших фінансових операцій	1989	3204
- послуги охорони	729	2919
- банківські послуги	75	1715
- транспортні послуги	180	763
- інші	725	1623
Всього	8368	44 490

5.10. Витрати на збут

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

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Амортизація	87	507
Витрати на оплату праці	1151	11 437
Відрахування на соціальні заходи	294	2 516
Витрати на роялті	658	2 615
Матеріальні витрати	66	212
Інші операційні витрати	176	1 751
Всього	2432	19 038

5.11. Інші операційні витрати

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

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Амортизація	18787	
Витрати на оплату праці	3156	3 159
Відрахування на соціальні заходи	620	695
Витрати по курсовій різниці	67401	3 752
Витрати від знецінення запасів	25643	2 453
Витрати від знецінення дебіторської заборгованості	37022	
Матеріальні витрати	1077	171

Інші операційні витрати	1079	1 661
Всього	154785	11 891

5.12. Фінансові витрати

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

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022	Рік, що закінчився 31 грудня 2021
Процентні витрати по облігаціям	19501	22033
Процентні витрати по кредиту	8625	3 272
Інші фінансові витрати	46	46
Всього	28172	25351

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

Інші витрачання в «Звіті про рух грошових коштів» (рядок 3190) та Інші платежі (рядок 3390) за роки, що закінчилися 31 грудня представлені наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Інші витрачання (рядок 3190)	206	5419
В тому числі:		
- виплата аліментів	85	317
- відрядження	48	700
- благодійна та матеріальна допомога		3352
- банківські послуги	72	924
- інші витрати	1	126
Інші платежі (рядок 3390)		20000
В тому числі:		
- частковий викуп емітованих облігацій		20000
Всього	206	25419

5.14. Податок на прибуток

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

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022	Рік, що закінчився 31 грудня 2021
Витрати з поточного податку на прибуток	931	12 451
Витрати з відстроченого податку на прибуток	504	(440)
Всього	1435	12 011

Ставка податку на прибуток підприємств у 2022 і 2021 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 2022	Рік, що закінчився 31 грудня 2021
Прибуток до оподаткування	(128332)	66 715
Теоретична сума оподаткування за встановленою ставкою 18%		12 009
Інші різниці		2
Витрати з податку на прибуток	1435	12 011

Визнані відстрочені податкові активи

Зміни визнаних відстрочених податкових активів за типами тимчасових різниць за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р., представлені таким чином:

Показник	На 31.12.2021	Визнано у прибутку і збитках	На 31.12.2022
Відстрочені податкові активи	504	-504	0
Всього відстрочені податкові активи	504	-504	0

Відстрочені податки на прибуток виникають внаслідок наявності тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансової звітності та їхньою податковою базою. У зв'язку з переходом Компанії на сплату єдиного податку відстрочені податкові активи не виникають.

6. Договори поруки

У 2022 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 «Сенс-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 укладення 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.

У 2022 році діяв договір поруки № PL21-543/28-2 від 22.06.2021 року з кредитором АТ «ОТП Банк», в яких боржником виступає АТ «Завод залізобетонних конструкцій ім. Світлани Ковальської» а одним із поручителів ТОВ «Енерджи Продакт».

За договором № PL21-543/28-2 ліміт Кредитної лінії, яка надана Боржнику за Основним договором, становить **252 971 293,05 грн.** Згідно договору 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 15% річних у гривнях, щомісячно до 15 числа;
- 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.

Основні засоби Компанії знаходяться у заставі.

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

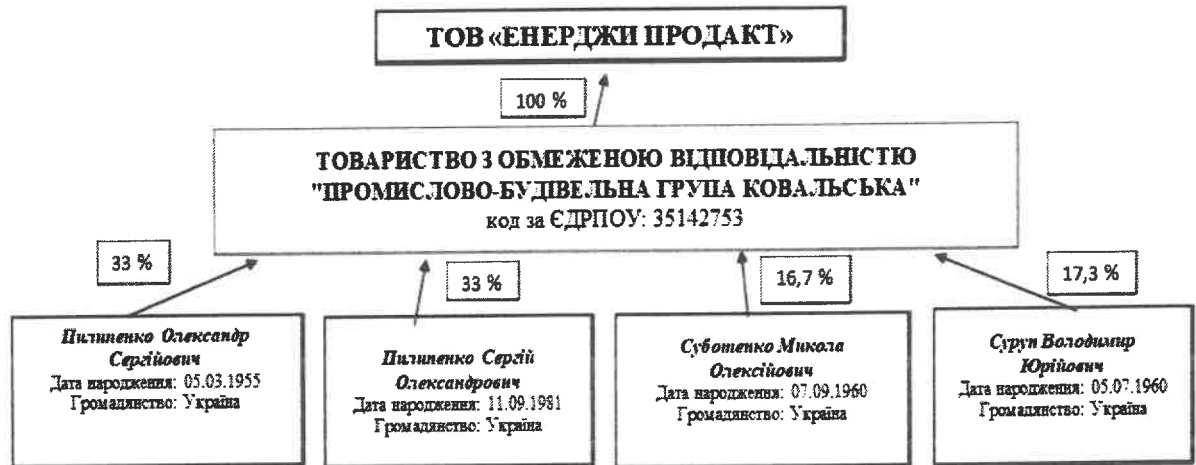
Для цілей фінансової звітності пов'язаними сторонами вважаються сторони, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття

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.



Станом на 31.12.2022

ПІБ фізичної особи

Тип зв'язку

Пилипенко Олександр Сергійович
Пилипенко Сергій Олександрович
Суруп Володимир Юрійович
Суботенко Микола Олексійович

Кінцевий бенефіціарний власник ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"
Кінцевий бенефіціарний власник ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"
Учасник ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" (17,3%)
Учасник ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" (16,7%)

Пилипенко Олександр Сергійович та Пилипенко Сергій Олександрович є кінцевими бенефіціарними власниками усіх зазначених нижче юридичних осіб, єдиним учасником/акціонером яких є ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА".

Перелік юридичних осіб, пов'язаних із Компанією:

ПОВ'ЯЗАНА ОСОБА	ЄДРПОУ	ДИРЕКТОР	ЗАСНОВНИК	ТИП ТА ОПИС ЗВ'ЯЗКУ
ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	35142753	Пилипенко С.О.	4 фіз особи зазначені вище	Компанія володіє 100% розміру статутного капіталу
АТ "ЗЗБК ІМ. КОВАЛЬСЬКОЇ"	05523398	Чулков С.Ю.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ «БЕТОН КОМПЛЕКС»	04012164	Гвоздарьов Є.Б.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ "АВТОБУДКОМПЛЕКС-К"	33999954	Линник В.М.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
АТ "ДАРНИЦЬКИЙ ЗЗБК"	01373298	Копотун Р.А.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ "БЕТОН СЕРВІС"	32375528	Чулков С.Ю.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ПРАТ "ТЕРМІНАЛ-М"	31749934	Скиба О.С.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
АТ "БУДІНДУСТРІЯ"	01349644	Тимошенко Д.М.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника

ТОВ "ОМЕЛЯНІВСЬКИЙ КАР'ЄР"	00292400	Гаращук С.М.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ПРАТ "ТНК "ГРАНІТ"	32805271	Гаращук С.М.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ПРАТ «ЗБВ-1»	21517799	Якубовська Н.О.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ «ІТЦ «КОВАЛЬСЬКА»	31987732	Співак В.В.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ «ПІВНІЧ БУДРЕСУРС»	43595409	Тимошенко Д.М.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ "КОВАЛЬСЬКА ПРОЕКТ"	34425402	Піскун С.Ж.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ "УНІВЕРСАЛЬНИЙ ТЕРМІНАЛ"	34780264	Пилипенко С.О.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ "МЕТАКОМ - БУЧА"	33699681	Пилипенко С.О.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ"	38872186	Дмитренко В.Л.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ "РОЗВАДІВ БУДМАТЕРІАЛИ"	00291144	Лобанов В.Ю.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ «КОВАЛЬСЬКА ІНВЕСТ»	34342798	Калініченко М.В.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ "КОВАЛЬСЬКА ГАЗОБЕТОН"	44461866	Скрипка І.В.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ "СІЛТЕК ЗАХІД"	44422282	Скрипка І.В.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ «КАХОВКА БУДРЕСУРС»	43941111	Дмитренко В.Л.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ «КОВАЛЬСЬКА БЕТОН»	44774074	Гвоздарьов Є.Б.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ «КОВАЛЬСЬКА СИРОВИНА»	44798048	Дмитренко В.Л.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ «КОВАЛЬСЬКА ДІДЖИТАЛ»	44847435	Назаров М.О.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ "КОВАЛЬСЬКА НЕРУХОМІСТЬ"	40618359	Суботенко І.М.	КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ	Мають спільних КБВ (Пилипенко О.О., Суботенко М.О.)
ТОВ "КОВАЛЬСЬКА-ЖИТЛОСЕРВІС"	32912720	Буханець С.М.	ТОВ "КОВАЛЬСЬКА НЕРУХОМІСТЬ"	Мають спільних КБВ (Пилипенко О.О., Суботенко М.О.)
ТОВ "ЮНІТ В04"	43470948	Малишев О.О.	ТОВ "ЮНІТ ХОЛДІНГС" (50%) та КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ.ЛТД (50%)	Мають спільного КБВ (Пилипенко О.С.)
ТОВ "ЮНІТ В04"	43471014	Малишев О.О.	ТОВ "ЮНІТ ХОЛДІНГС" (50%) та КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ.ЛТД (50%)	Мають спільного КБВ (Пилипенко О.С.)
ТОВ "РІВНЕ БУДМАТЕРІАЛИ"	39378939	Брагін Д.Ю.	2 фізичні особи не пов'язані з Групою Ковальська (80%) та ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" (20%)	Володіння ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" 20% частки
ТОВ «БУТСАЙД»	36342574	Стретович О.	Юридична особа не пов'язана з Групою Ковальська (50%) та ТОВ «ПБГ Ковальська» (50%)	Володіння ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" 50% частки
ТОВ «СЕНД КОНТРАКТ»	42409631	Стретович О.	Юридична особа не пов'язана з Групою Ковальська (50%) та ТОВ «ПБГ Ковальська» (50%)	Володіння ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" 50% частки

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

Показник	2022 рік	2021 рік
Продаж товарів (робіт, послуг)	2378	448
Придбання товарів (робіт, послуг)	8145	36 173
Надання фінансової допомоги	330283	248200
Отримання фінансової допомоги		10700
Отримання позики від нерезидента		154613*
Нарахування відсотків за користування позикою	8625*	3265*

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

Показник	2022 рік	2021 рік
Активи		
Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	9	
Дебіторська заборгованість за авансами виданими	20691	20 691
Заборгованість за виданою фінансовою допомогою	240464	193 615
Резерв сумнівних боргів	(15943)	
Всього активів	245221	214 306
Зобов'язання		
Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	503	738
Довгострокова заборгованість за позикою	194755	154 613
Заборгованість за відсотками по позиці	13850	3 265
Всього зобов'язань	209108	158 616

*В 2021 Компанія отримала позику від нерезидента в розмірі 5 000 тис.євро, станом 31 грудня 2021 та 2022 позики не погашені. В звітному періоді нараховано відсотків по позиці в розмірі 250 тис.євро (2021: 106 тис.євро). Погашення відсотків в звітному періоді не здійснювалося.

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 2022 рік – в розмірі 1571 тис.грн., 2021 рік – 3666 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, торгіву 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 2022 та 31 грудня 2021 року складав:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Грошові кошти та їх еквіваленти	1595	2 686

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	33	826
Інша поточна дебіторська заборгованість	225142	212 665
Всього	226770	216 177

Кредитний ризик Компанії щодо дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи низький через незначну суму заборгованості покупців.

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 облігацій в кількості 150 тис. шт. на суму 150 млн. грн, зі строком погашення в 2025 р. У 2021 році було викуплено облігацій на 20 млн. грн. Інші довгострокові зобов'язання за емітованими облігаціями станом на 31.12.2022 р. становлять 130 млн. грн. Відсоткова ставка за облігаціями в 2022 році не змінилася у порівнянні з 2021 р. та становила 15% річних. Заборгованість по нарахованим відсоткам станом на 31.12.2022 р. складає 23916 тис.грн. Процентний ризик може управлятися менеджментом Компанії шляхом встановлення відсоткової ставки по випущеним облігаціям 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. Заборгованість за нарахованим відсотками станом на 31.12.2022 р. складає 13851 тис.грн.

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.

Військові дії та військовий стан в Україні продовжують тривати. Місто Нова Каховка Херсонської області продовжує знаходитися в тимчасовій окупації.

Після дати балансу 31 грудня 2022 року виробнича діяльність Компанії не відновлена через неможливість контролю над основними засобами та іншими матеріальними активами через тимчасову окупацію території російськими загарбниками. Власники та керівництво Компанії сподіваються на найшвидшу перемогу над окупантами та деокупацію території, планують вкладення коштів у першочергове відновлення та запуск виробничого процесу з метою випуску та реалізації готової продукції, відновлення розірваних торгових зв'язків з контрагентами.

Директор

Дмитренко В.Л.

Головний бухгалтер

Левківський А.М.





ЗВІТ про управління

**Товариства з обмеженою відповідальністю
«Енерджи Продакт» за 2022 рік**

(Код ЄДРПОУ 38872186)

ЗМІСТ

1.	ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА	3
2.	РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ	4
3.	ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ.....	4
4.	ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ	7
5.	СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА.....	8
6.	РИЗИКИ	9
7.	ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ.....	10
8.	ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ.....	10
9.	ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ	10
10.	КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ.....	11

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» створене учасниками та здійснює свою діяльність на підставі Конституції України, Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» та інших нормативних актів, чинних на території України. Підприємство є одним з найбільших в Україні заводів з виробництва ніздрюватого бетону автоклавного твердіння під торговою маркою «ГАЗОБЕТОН КАХОВКА». Виробничі потужності заводу складають 530 тис.м3 на рік.

Завод спроектовано індивідуально з урахуванням місцевих особливостей, всі технічні рішення і креслення засновані на практичному досвіді та професіоналізмі співробітників компанії Aircrete, Нідерланди. Раціональні рецептури дозволяють досягати більш високих параметрів з газобетону, ніж загальноприйняті в галузі норми. Продукція заводу являє собою стіновий матеріал з пористого бетону автоклавного твердіння з низькою щільністю, високим коефіцієнтом конструктивної якості та низьким коефіцієнтом теплопровідності.

Сучасна технологія виробництва пористого бетону Durox голландської фірми Aircrete дозволяє домогтися найвищої якості продукції, яка відповідає всім світовим стандартам. На сьогоднішній день це найбільш екологічний стіновий матеріал після дерева та найтепліший стіновий конструктив. Теплостійкість 30 см стіни з газобетону порівняна з 1,5-метровою стіною з цегли. Тобто при експлуатації споруди потрібна менша кількість енергоносіїв, що в свою чергу позитивно відображається на екології й бюджеті споживача.

ТОВ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб 03.09.2013 року та починаючи з 2020 року активно розвивається на ринку виробництва будівельних матеріалів.

Виробничі потужності Товариства розташовані за адресою вул. Першотравнева, 79, м. Нова Каховка, Херсонська обл.

Основним видом діяльності Товариства за КВЕД-2010 є:

23.61 Виготовлення виробів із бетону для будівництва.

Розмір статутного капіталу Товариства складається з номінальної вартості часток учасників, виражених у національній валюті.

Відомості про розмір статутного капіталу Товариства містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб.

Майно Товариства становлять основні фонди та оборотні кошти, а також інші цінності, вартість яких відображається в самостійному балансі Товариства.

Джерелами формування майна Товариства є:

- Грошові вклади Учасників до статутного капіталу;
- Доходи, одержані від реалізації продукції, виконання робіт, надання послуг, а також інших видів господарської діяльності;
- Капітальні вкладення;
- Інші джерела, не заборонені законодавством.

Основним джерелом доходу Товариства у 2022р. була виручка від реалізації газобетонних блоків.

Для організації діяльності підприємства в його структурі створюються наступні органи управління:

- Вищий орган управління – Загальні збори учасників;
- Виконавчий орган – Директор.

Вищим органом управління Товариством є Загальні збори учасників. Загальні збори учасників можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства, у тому числі і з тих, що належать до компетенції інших органів Товариства.

Директор є виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю. До компетенції директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів учасників.

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Виробничі потужності Товариства розташовані за адресою вул. Першотравнева, 79, м. Нова Каховка, Херсонська обл, яка була тимчасово окупована в перший день вторгнення російських військ. Підприємство повністю зупинило виробничу діяльність. В зв'язку з цим у звіті наглядно видно зміну показників про результати діяльності в негативну сторону, так як підприємство працювало лише два місяці у 2022 році, діяльність на дату звіту не відновлена.

Результати діяльності підприємства з динамікою до минулих періодів відображаються в Балансі підприємства Форма №1 та в звіті про фінансові результати Форма №2.

Основні показники діяльності Товариства за 2022рік:

- Вироблено 53,50 тис.м3 газобетонних блоків;
- Отримано чистий дохід від реалізації продукції в сумі 100,869 млн.грн.
- Спискова численність працівників станом на 31.12.2021 рік складала 203 чол, з них призупинено трудові відносини з 197 чол.

Порівняння обсягів виробництва в натуральному вираженні та розмірів отриманого доходу за 2021 та 2022 роки подано в Таблиці 1:

Таблиця 1 – Порівняння обсягів виробництва.

Назва показника	Одиниця виміру	Обсяг 2021 рік	Обсяг 2022 рік	%
Об'єм виробництва продукції: Блок із ніздрюватого бетону	Тис.м3	532,35	53,50	10,1
Чистий дохід від реалізації продукції	Млн.грн.	729,8	100,869	13,8

3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Грошовий потік

Чистий рух коштів від операційної діяльності, за 2022 рік становить 31 810 тис грн (надходження – 121 885 тис. грн., витрати – 90 075 тис. грн.), чистий рух коштів від операційної діяльності в 2021 році складав 106 582 тис. грн. (надходження 868 226 тис. грн., витрати – 761 644 тис. грн.)

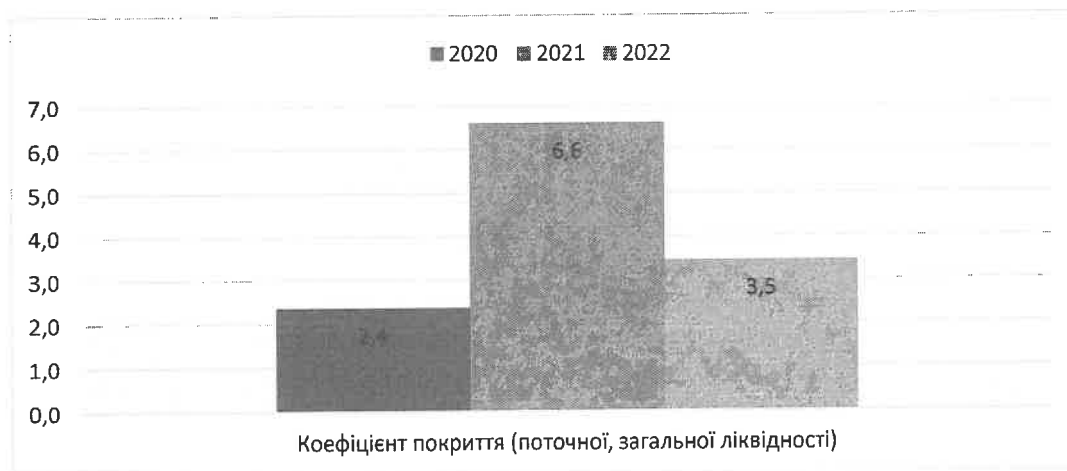
Зобов'язання Товариства станом на 31.12.2022 року становлять 402 328 тис.грн., з них довгострокові – 324 755 тис.грн. та короткострокові – 77 573 тис.грн.

Ліквідність

Показники	Код рядка	нормативне знач-ня	На кінець року			абсолютне відхилення, ±	
			2020	2021	2022	2021-2020	2022-2021
1	2	3	4	5	6	7	8
Коефіцієнт покриття (поточної, загальної ліквідності)		>2,0	2,4	6,6	3,5	4,2	-3,1
Оборотні активи	1195	x	134 778,00	292 701,00	269 348,00	157 923,00	-23 353,00
Поточні зобов'язання і забезпечення	1695	x	57 162,00	44 419,00	77 573,00	-12 743,00	33 154,00

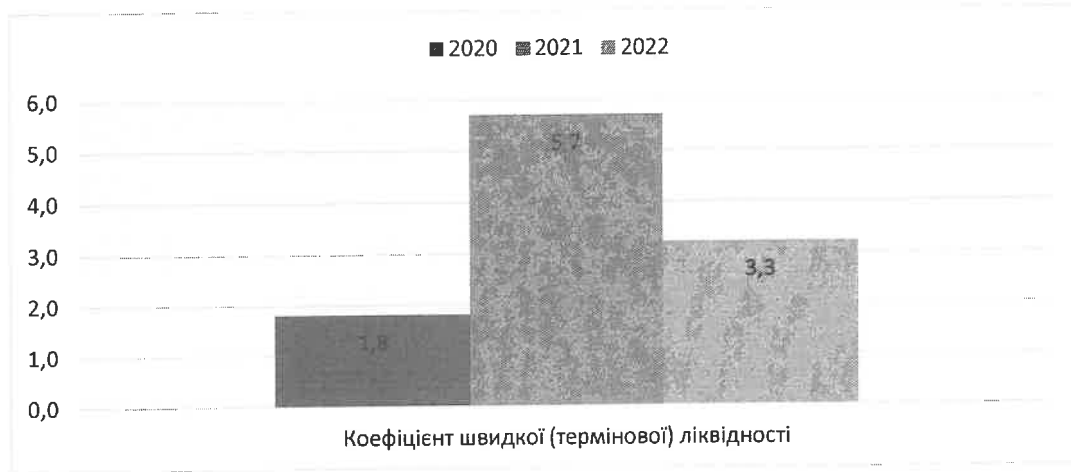
На кінець 2022 р. на 1 тис. грн. поточних зобов'язань і забезпечень припадає 3,5 тис. грн. поточних активів, що свідчить про можливість своєчасно погасити поточні зобов'язання.

За останній рік коефіцієнт зменшився на -3,1, що є негативним фактором.



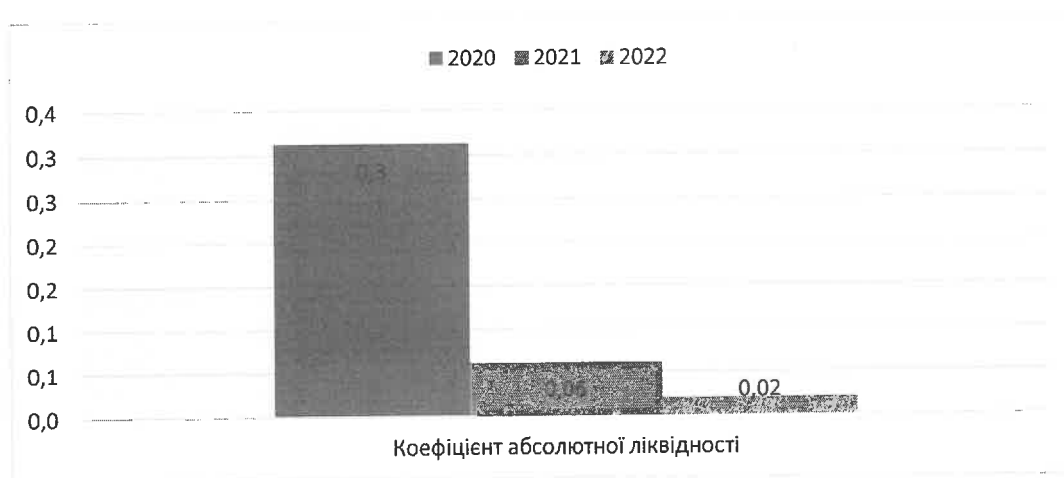
Показники	Код рядка	Нормативне знач-ня	На кінець року			Абсолютне відхилення, ±	
			2020	2021	2022	2021-2020	2022-2021
1	2	3	4	5	6	7	8
Коефіцієнт швидкої (термінової) ліквідності		>0,7	1,8	5,7	3,3	3,9	-2,4
Оборотні активи	1195	x	134 778,00	292 701,00	269 348,00	157 923,00	-23 353,00
Запаси	1100	x	31 739,00	39 477,00	17 061,00	7 738,00	-22 416,00
Поточні зобов'язання і забезпечення	1695	x	57 162,00	44 419,00	77 573,00	-12 743,00	33 154,00

На кінець 2022 р. на 1 тис. грн. поточних зобов'язань і забезпечень припадає 3,3 тис. грн. ліквідних активів, що свідчить що коефіцієнт швидкої ліквідності на кінець 2022 року знаходиться в нормі.



Показники	Код рядка	Нормативне знач-ня	На кінець року			Абсолютне відхилення, ±	
			2020	2021	2022	2021-2020	2022-2021
1	2	3	4	5	6	7	8
Коефіцієнт абсолютної ліквідності		>0,2	0,31	0,06	0,02	-0,3	-0,04
Гроші та їх еквіваленти	1165	x	17 869,00	2 686,00	1 595,00	-15 183,00	-1 091,00
Поточні зобов'язання і забезпечення	1695	x	57 162,00	44 419,00	77 573	-12 743,00	33 154,00

На кінець 2022 р. на 1 тис. грн. поточних зобов'язань і забезпечень припадає 0,02 тис. грн. грошей та їх еквівалентів, що свідчить про наявність неліквідного балансу Підприємства, тобто неможливість терміново погасити більш ніж 20% поточних зобов'язань.



Довгострокові зобов'язання включають зобов'язання по облігаціям в розмірі 130 000 тис.грн. та заборгованість по отриманому в 2021, 2022 р.р. довгостроковому кредиту – в розмірі 194 755 тис.грн.

Короткострокові зобов'язання представлені:

- кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) – 36 324 тис.грн.;

- заборгованість перед бюджетом – 13 624 тис.грн.;
- кредиторська заборгованість за авансами одержаними - 7 860 тис.грн.;
- поточні забезпечення – 2 027 тис.грн.;
- інші поточні зобов'язання – 17 738 тис.грн.

Цільове призначення залучених коштів від випуску облігацій та по кредиту є фінансування оборотного капіталу (85%), також 10% - оплата обладнання та устаткування, інші 5% - для оплати робіт, необхідних для збільшення обсягів виробництва. Джерелом погашення облігацій, сплати кредиту, виплати доходу за облігаціями та відсотків по кредиту виступають кошти Товариства, отримані від господарської діяльності, що залишаються після розрахунків з бюджетом і оплати всіх інших зобов'язань.

Станом на 31.12.2022 робочий капітал становив 191 775 тис. грн., порівняно з 248 282 тис. грн. станом на 31.12.2021, тобто робочий капітал зменшився на 57 507 тис. грн. Структуру наведено у таблиці 2.

Таблиця 2 – Структура робочого капіталу Товариства

Елемент робочого капіталу, тис. грн.	2021р.	2022р.	Відхилення
Запаси	39 477	17 061	-22 416
Дебіторська заборгованість за продукцію	826	33	-793
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	33 538	21 560	-11 978
Грошові кошти	2 686	1 595	-1 091
Інша дебіторська заборгованість, інші оборотні активи	216 174	229 099	12 925
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-18 207	-36 324	-18 117
Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-7 677	-7 860	-183
Інша кредиторська заборгованість, поточні зобов'язання	-18 535	-33 389	-14 854
Загалом чистий робочий капітал	248 282	191 775	-56 507

У 2022 році підприємством здійснено капіталовкладення в обсязі 3,5 млн без ПДВ, серед яких:

- 2,2 млн без ПДВ – витрати на збільшення виробничих потужностей (10, 11 лінії визрівання);
- 0,3 млн без ПДВ - Сортувальний маніпулятор (спецтехніка);
- 0,14 млн без ПДВ - Встановлення складу цементу об'ємом 1500т.

4. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Управління питаннями охорони навколишнього середовища в ТОВ «Енерджи Продакт» базується на неухильному виконанні вимог природоохоронного законодавства. На підприємстві

регулярно проводяться виробничий екологічний контроль і перевірки наглядових органів. Завод має актуальну нормативну та дозвільну документацію і дотримується встановлених допустимих обсягів і нормативів для викидів і відходів.

Всі утворені відходи передаються стороннім організаціям в рамках договірних відносин, що здійснюють діяльність щодо поводження з відходами в рамках ліцензій на збір транспортування, обробку, утилізацію, знешкодження та розміщення відходів.

В 2022 році не було зафіксовано жодного випадку з екологічними наслідками.

Підприємством постійно проводяться заходи щодо навколишнього середовища і майже повністю перейшло на енергозберігаючі лампи натомість ртутних ламп розжарювання, що в свою чергу дозволило зменшити частку шкідливих відходів.

Обсяги енергоресурсів, використаних в 2022 році наведено у таблиці 3.

Таблиця №3 – Обсяги використаних енергоресурсів.

Вид енергетичного ресурсу	Обсяг використаного ресурсу
Електроенергія	648 223 кВт/час
Природний газ	374 619,05 м3

5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Персонал – один із основних стратегічних ресурсів. Тому ТОВ «Енерджи Продакт» працює над створенням оптимальних умов для реалізації потенціалу і професійних здібностей працівників.

Підприємство виконує всі вимоги законодавства в сфері трудових відносин. Особлива увага приділяється охороні праці та промисловій і пожежній безпеці. На регулярній основі здійснюється інформування працівників про небезпеки і ризики, проводяться інструктажі та навчання.

Соціальна політика компанії будується на створенні комфортного робочого середовища і покращення добробуту працівників. Це сприяє зростанню мотивації персоналу і підвищенню ефективності роботи.

У питаннях взаємовідносин з персоналом підприємство керується наступними принципами:

- для мотивації роботи працівників розроблені програми доплат до заробітної плати;
- у кожного потенційного працівника рівні можливості при підборі у конкурсі на будь-яку вакантну посаду;
- проведення заохочувальних та компенсаційних виплат, матеріальної допомоги;
- медичне страхування;
- доставка працівників на заводи;
- приділення значної уваги умовам праці: забезпечення працівників засобами індивідуального захисту, проведення робочих інструктажів на робочих місцях, організація навчання з питань охорони праці в спеціалізованих навчальних закладах, проведення періодичних медичних оглядів;
- надання працівникам можливості підвищувати кваліфікацію шляхом організації навчання як всередині компанії, так і в учбових закладах, участі в семінарах та конференціях, придбання спеціалізованої літератури.

На кадрову політику підприємства значно вплинув у 2022 році напад російської федерації на Україну. На даний момент через повну зупинку виробництва майже з усіма працівниками призупинені трудові відносини. Керівництво Компанії сподівається на відновлення виробництва та поновлення контрактів з працівниками, які знаходяться у вимушених відпустках.

6. РИЗИКИ

Стратегічною метою Товариства є диверсифікація географічної присутності і продуктового портфеля з метою завоювання більшої частки локальних і глобальних ринків та нівелювання ринкового ризику. Досягнення таких цілей можливо за рахунок збільшення збуту, поліпшення якості продукції та більш тісної роботи з клієнтами для задоволення їх потреб.

Основними фінансовими інструментами є торгова та інша дебіторська й кредиторська заборгованості, процентні позики, гроші та їх еквіваленти, облігації. Метою даних фінансових інструментів є фінансування операційної діяльності. Ризиками, які виникають у зв'язку з зазначеними вище фінансовими інструментами, є курсовий ризик, ризик ліквідності, кредитний ризик і ризик пов'язаний зі зміною процентних ставок за позиками.

Курсовий ризик

Товариство здійснює свою діяльність в основному в наступних валютах: українська гривня і євро. Продажі продукції власного виробництва здійснюються на ринку України та Європи. Закупівля матеріалів проводиться як в середині країни, так і за її межами. Як наслідок, товариство схильне курсовому ризику від коливання курсів тих чи інших валют, який частково нівелюється основними продажами в євро.

Ризик ліквідності

Однією з основних цілей з управління ризиками є підтримання гнучкості фінансування діяльності, як за рахунок керування дебіторською заборгованістю, так і за рахунок дотримання відстрочки платежів за кредиторською заборгованістю. З цією метою Товариство проводить аналіз термінів погашення своїх зобов'язань у взаємозв'язку з очікуваними надходженнями грошових коштів. У разі надмірної наявності вільної ліквідності або її недостатності Товариство перерозподіляє ресурси відповідним чином.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти Товариства, а саме торгова дебіторська і кредиторська заборгованості є основними джерелами кредитного ризику. Згідно політики управління ризиками, кредитний ризик контролюється на постійній основі. Оцінка платоспроможності контрагентів здійснюється для всіх контрагентів перед наданням відстрочки платежу. Більшість клієнтів Товариства є постійними покупцями. Товариство вважає кредитний ризик низьким.

З урахуванням всього вище зазначеного, потенційний ефект кредитного ризику не повинен значною мірою перевищувати визнані резерви за дебіторською заборгованістю. Максимальна величина кредитного ризику обмежена сумою фінансових активів в балансі.

Процентний ризик

Процентний ризик пов'язаний з ймовірністю змін вартості фінансових інструментів у зв'язку зі змінами відсоткових ставок. Товариство у 2020 році здійснила емісію відсоткових

облігацій в кількості 150 тис.шт. на суму 150 млн.грн, зі строком погашення в 2025 р. У 2021 році було викуплено облігацій на 20 млн.грн. Інші довгострокові зобов'язання за емітованими облігаціями станом на 31.12.2022 р. становлять 130 млн. грн. Відсоткова ставка по облігаціям в 2022 р. – 15% річних., Відсотки нараховані в повному обсязі, протермінована заборгованість по нарахованим відсоткам станом на 31.12.2022 р. відсутня. Процентний ризик може управлятися менеджментом Товариства шляхом встановлення відсоткової ставки по випущеним облігаціям 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 31.12.2022 р. відсутня.

7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

Розробку та впровадження нової продукції, а також оптимізацію існуючої продукції виробництва ТОВ «Енерджи Продакт», за замовленням підприємства, виконує ТОВ "Інноваційно-технологічний центр "Ковальська".

Для оптимізації існуючої продукції ТОВ "Інноваційно-технологічний центр "Ковальська" проводить розробку складів бетонних сумішей, проводить аналізи та випробування основної сировини, яка використовується в виробництві.

Власна атестована лабораторія Товариства постійно проводить контроль якості вхідної сировини та готової продукції. Продукція відповідає національним стандартам України та засвідчується у паспорті якості, та сертифікатах відповідності.

8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

ТОВ «Енерджи Продакт» протягом 2022 року не здійснювало фінансові інвестиції у цінні папери інших підприємств, в асоційовані і дочірні підприємства тощо.

9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Значну увагу Товариство приділяє капітальним вкладенням для осучаснення виробничого процесу та нарощування виробничих потужностей. Так у 2022 році:

підприємством здійснено капіталовкладення в обсязі 3,5 млн без ПДВ, серед яких:

- 2,2 млн без ПДВ – витрати на збільшення виробничих потужностей (10, 11 лінії визрівання);
- 0,3 млн без ПДВ - Сортувальний маніпулятор (спецтехніка);
- 0,14 млн без ПДВ - Встановлення складу цементу об'ємом 1500т.

На плани Товариства щодо подальшого розвитку вплинуло повномасштабне вторгнення Російської Федерації в Україну, яке розпочалося 24 лютого 2022 року. Практично відразу, м. Нова Каховка, в якому знаходяться виробничі потужності Товариства, потрапила під тимчасову окупацію. Після того, Товариство припинило виробництво продукції, змушене було розірвати трудові договори з більшістю працівників.

Незважаючи на ситуацію, власник та керівництво Товариства 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 Товариства. Власник готовий надавати фінансову підтримку Товариству для підтримки її фінансового становища,

фінансування робочого капіталу для запуску виробництва та, в разі необхідності, фінансування відновлення пошкоджень майна.

Керівництво продовжує відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків та здійснення планів щодо перспектив розвитку Товариства.

10. КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

ТОВ «Енерджи Продакт» є емітентом цінних паперів, але цінні папери підприємства не допущені до торгів на фондових біржах та публічні пропозиції щодо цінних паперів підприємства не здійснювалися.

Директор

ТОВ «Енерджи Продакт»

Головний бухгалтер

ТОВ «Енерджи Продакт»



Дмитренко В.Л.

Левківський А.М.

