

Титульний аркуш

03.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

4

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення).

Директор

(посада)

(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)

Дмитренко Віктор
Леонідович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ" (38872186) за 2022 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів від 28.04.2023, рішення єдиного учасника №01/28042023

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

<http://gazobeton-kahovka.com.ua/>

(URL-адреса вебсайту)

03.09.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Річна інформація емітента не була затверджена Наглядовою радою Товариства в зв'язку з тим, що в Товаристві не існує Наглядової ради.

Річна інформація затверджена єдиним учасником Товариства.

Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення та щодо осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента не надається у зв'язку з тим, що у Товаристві такі цінні папери не випускались.

Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента не надається, оскільки у звітному періоді такі особи відсутні.

Послугами рейтингового агентства Товариство не користувалося у зв'язку з тим, що у його статутному фонді відсутня державна частка; емітент не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави та не займає монопольного (домінуючого) становища.

Інформація про судові справи емітента не подається, бо ТОВ не має судових проваджень, що становлять 1 та більше відсотків від активів емітента.

Посада корпоративного секретаря на підприємстві відсутня - не передбачена штатним розкладом.

Штрафні санкції щодо емітента відсутні у звітному періоді.

Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента відсутня у зв'язку з тим, що емітент акції не випускав.

Інформація щодо організаційної структури не надається, оскільки відповідно до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондову ринку від 03.12.2013 р. №2826 не передбачалося розкриття інформації щодо організаційної структури.

Інформація щодо структури власності не надається, оскільки на 2022 рік чинним законодавством це не передбачалося.

Надання інформації про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформації про собівартість реалізованої продукції не заповнюється, оскільки Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітент немає.

Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначення типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів не є обов'язковим для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП.

Інформація про зміну прав на акції не надається у зв'язку з відсутністю у звітному періоді, ТОВ не випускає акції.

Інформація про випуск акцій емітента не надається у зв'язку з відсутністю акцій у звітному періоді, ТОВ не випускає акції.

Інформація стосовно уточнення щодо наявності обмежень за акціями не заповнюється, оскільки акції відсутні у звітному періоді, ТОВ не випускає акції.

Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом не надається у зв'язку з відсутністю випуску інших цінних паперів у звітному періоді.

Інформація про деривативні цінні папери не надається у зв'язку з відсутністю випуску їх у звітному періоді.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не надається у зв'язку з відсутністю випуску у звітному періоді.

Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання за якими здійснюється шляхом передавання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) не надається у зв'язку з відсутністю у емітента об'єктів нерухомості житлового будівництва у звітному періоді. Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду не надається у зв'язку з відсутністю у звітному періоді, бо ТОВ не є акціонерним товариством.

Придбання Товариством власних акцій у звітному періоді не здійснювався у зв'язку з тим, що емітент випуск акцій не здійснював.

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не надається у зв'язку з відсутністю у звітному періоді.

Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі 0,1 відсотка від розміру

статутного капіталу не надається у зв'язку з відсутністю у звітному періоді.

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів не надається, бо не є обов'язковим для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП.

Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі не надається у зв'язку з відсутністю акцій у звітному періоді, ТОВ не випускає акції.

Розкриття інформації про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про осіб, що володіють 5 і більше відсотків акцій особи для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Відомості про зміну акціонерів, яким належить голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій - розкриття цієї інформації для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями сумарна кількість прав за якими стає більшою меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій - розкриття цієї інформації для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій - розкриття цієї інформації для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про твердження щодо річної інформації для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про вчинення значних правочинів для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про звіт про платежі на користь держави для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про звіт керівництва (звіт про управління) для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, інформація про практику корпоративного управління особи. Цілі особи, акціонери та стейкхолдери, Інформація про практику корпоративного управління особи. Наглядова рада, Інформація про практику корпоративного управління особи. Виконавчий орган, Інформація про практику корпоративного управління особи. Рада директорів, Інформація про практику корпоративного управління особи. Винагорода, Інформація про практику корпоративного управління особи. Розкриття інформації прозорість, Інформація про практику корпоративного управління особи. Система контролю і стандарти етики, Інформація про практику корпоративного управління особи. Оцінка корпоративного управління, не заповнюються для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП не є обов'язковою.

Розкриття інформації про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковою.

Розкриття інформації про персональний склад ради та її комітетів для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про проведені засідання ради та загальний опис рішень для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень для

ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про звіт ради для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів; інформації про проведенні засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень; інформації про проведенні засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень, інформації про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень, інформації про звіт виконавчого органу для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про корпоративного секретаря, а також про звіт щодо результатів його діяльності для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим також посада корпоративного секретаря на підприємстві відсутня - не передбачена штатним розкладом.

Розкриття інформації про опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також про перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про політику розкриття інформації особою для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про радника для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 цього Положення для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації, передбаченої законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг не заповнюються для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, це не є обов'язковим.

Розкриття інформації про звіт про сталий розвиток для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Інформація щодо наявності в структурі власності емітента, фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику, інформація щодо наявності в структурі власності емітента, фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику, інформація щодо наявності в структурі власності емітента, юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику, перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента, юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику, інформація щодо наявності в органах управління фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику, інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з контрагентами/клієнтами держави зони ризику або контрагентами/клієнтами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб, інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з контрагентами/клієнтами держави зони ризику або контрагентами/клієнтами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб, інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику, інформація щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення 608, перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення 608, інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику, інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику, не заповнюються, оскільки для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про корпоративні та інші договори для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

Розкриття інформації про будь-які винагороди, компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення для ТОВ, щодо ЦП не здійснено ПП, не є обов'язковим.

У Товаристві відсутній, затверджений внутрішній документ який визначає дивідентну політику.

Виплати дивідендів в звітному періоді не було.

Інформація про зміну прав власників депозитарних розписок за такими деривативними цінними паперами у зв'язку зі зміною прав за акціями, що є базовим активом таких деривативних цінних паперів не надається у зв'язку з відсутністю випуску деривативних цінних паперів у звітному періоді також розкриття даної інформації у складі річної регулярної інформації емітентом, який не є акціонерним товариством, який не здійснював публічну пропозицію інших цінних паперів, крім акцій, та цінні папери якого не допущені до торгів на фондовій біржі, чинним законодавством не вимагається.

Інформація про випуски іпотечних облігацій, інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям, інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям, інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття, відомості про структури іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду, відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного періоду, відомості про заміну адміністратора за випуском облігацій, управителя іпотечних активів, не заповнюються, оскільки розкриття даної інформації у складі річної регулярної інформації емітентом, який не є акціонерним товариством, який не здійснював публічну пропозицію інших цінних паперів, крім акцій, та цінні папери якого не допущені до торгів на фондовій біржі, чинним законодавством не вимагається.

Інформація про основні відомості про ФОН, інформація про випуски сертифікатів ФОН, інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН, орахунок вартості чистих активів ФОН, правила ФОН -розкриття даної інформації у складі річної регулярної інформації емітентом, який не є акціонерним товариством, який не здійснював публічну пропозицію інших цінних паперів, крім акцій, та цінні папери якого не допущені до торгів на фондовій біржі, чинним законодавством не вимагається.

Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного періоду не надається, оскільки така інформація відсутня у звітньому періоді.

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів не надається у зв'язку з відсутністю поручителів (страховиків/гарантів).

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
4. Опис господарської та фінансової діяльності

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

3. Цінні папери

III. Фінансова інформація

2. Річна фінансова звітність
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

IV. Нефінансова інформація

3. Дивідендна політика
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ"
2	Скорочене найменування	ТОВ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	38872186
4	Дата державної реєстрації	03.09.2013
5	Місцезнаходження	01013, Україна, м.Київ, м. Київ, вул. Будіндустрії, буд. 7. Фактичне: Україна, Херсонська обл., м. Нова Каховка, вул. Першотравнева, буд. 79
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	a. levkivskiy@siltek.ua
11	Адреса вебсайту	http://gazobeton-kahovka.com.ua/
12	Номер телефону	068 0744597
13	Статутний капітал, грн	1000000
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	266
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	10572
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	23.61 - Виготовлення виробів із бетону для будівництва 42.99 - Будівництво інших споруд, н.в.і.у. 43.99 - Інші спеціалізовані будівельні роботи, н.в.і.у.
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч.	Акціонерне товариство "Сенс-Банк"
---	----------------------------	-----------------------------------

	філії, відділення банку)	
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23494714
	IBAN	UA423003460000026006012924402
	Валюта рахунку	гривня

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори учасників	Єдиний учасник	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА"
2	Директор	Одноосібний	Дмитренко Віктор Леонідович

Інформація щодо посадових осіб

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Директор	Дмитренко Віктор Леонідович			1968	вища	35	АТ "ЗЗБК ІМ. КОВАЛЬСЬКОЇ" 05523398 директор	07.05.2020 безстроково	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Левківський Анатолій Миколайович			1960	вища	46	ПрАТ "ТЕРМІНАЛ-М", 31749934 головний бухгалтер	01.03.2021 безстроково	Ні

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

Емітент не належить до будь-яких об'єднань.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

Спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами емітент не проводить .

3. Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо).

Для забезпечення ведення бухгалтерського обліку на підприємстві з 01.01.2021 року встановлена наступна форма організації бухгалтерського обліку. Введення обліку на підприємстві здійснює централізованою бухгалтерською службою на основі договору. На підприємстві передбачена посада головного бухгалтера за сумісництвом. З метою забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку та звітності здійснюється інвентаризація майна та фінансових зобов'язань. При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій та подій застосовуються норми відповідних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України. З відсутності необхідних норм П(С)БО застосовуються аналогічні норми міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Методи амортизації для основних засобів, нематеріальних активів встановлюються з використанням прямолінійного методу нарахування амортизації. Оцінка вибуття сировини, матеріалів, напівфабрикатів, МШП, інших виробничих запасів здійснюється за методом FIFO. Облік незавершеного виробництва проводиться за історичною собівартістю. Створюється резерв щорічних відпусток, резерви сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю. Фінансовий результат діяльності підприємства на рахунку 79 "Фінансові результати" визначається щомісячно. Облік витрат ведеться в аналітичному розрізі по видам. Резервний капітал підприємства згідно Статуту не створювався. Ведення податкового обліку забезпечується з метою дотримання вимог Податкового законодавства. Для цілей податкового обліку не враховується амортизація по невиробничим основним засобам. Бухгалтерський облік ведеться із застосуванням комп'ютерної програми "IT- enterprise".

У зв'язку з відсутністю доступу до активів річна інвентаризація не проводилася.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Фінансування діяльності підприємства здійснюється за рахунок запозичених та власних обігових коштів.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік. За звітний період досліджень та розробок на підприємстві не було. Підприємство здійснює постійний контроль якості, розробки нових видів продукції в існуючому напрямку виробництва.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

- 1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє / надає особа;
- 2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі);
- 3) середньореалізаційні ціни продуктів;
- 4) загальна сума виручки;
- 5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів;
- 6) залежність від сезонних змін;
- 7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки);
- 8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність;
- 9) канали збуту;
- 10) основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг;
- 11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа;
- 12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності;
- 13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність;
- 14) рівень конкуренції в галузі, основні конкуренти особи;

15) перспективні плани розвитку особи;

Основні види продукції, що вироблює Емітент: блоки із ніздрюватого автоклавного бетону.

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

7. У разі якщо, особа є фінансовою установою, то вказується інформація передбачена пунктами 1 (в тому числі перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду), 4, 11 - 15.

Не є фінансовою установою.

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

9. Стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи в майбутньому).

На даний час діяльність підприємства зупинена у зв'язку з військовим вторгненням російської федерації на територію України, підприємство знаходиться на тимчасово окупованій території. Плани відновлення будуть розраблятися після деокупації та рівня завданих збитків та пошкоджень.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

За останні п'ять років на підприємстві придбання та відчуження активів не було.

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання, спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

Терміни та умови користування основними засобами на підприємстві визначені в обліковій політиці і обумовлюються строком корисної експлуатації, технічною та проектною документацією, технічним станом та ступенем зносу. Первісна вартість основних засобів: 240633 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів: 66,52%. Ступінь використання основних засобів: 100 %. Сума нарахованого зносу: 160081 тис. грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: придбанням основних засобів на суму 2119 тис. грн., вибуттям за рік - 0 тис. грн. та нарахуванням амортизації 23201 тис. грн.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Серед проблем, які впливають на діяльність Емітента можна виділити наступні: - нестабільність законодавства, зокрема, зміна податкового законодавства в сторону збільшення податкового навантаження; - прийняття обмежуючих ринкових відносин актами органів державної влади; - адміністративне втручання уряду в процес ціноутворення; - запровадження більш складної та непрозорої дозвільної процедури у будівництві; - зменшення реальних доходів населення в наслідок інфляційних процесів в державі; - погіршення загальної економічної ситуації в Україні; - форс-мажорні обставини (стихійні лиха, введення військового чи надзвичайного стану, тощо).

13. Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів).

Усі договори, що були укладені в звітному році, були виконані в повному обсязі.

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

За звітний період середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 266,

середня чисельність позаштатних працівників та осіб, яка працюють за сумісництвом (осіб) - 4, чисельність працівників, яка працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 7. В зв'язку з агресією російської федерації з 24 лютого 2022 року територія міста Нова Каховка потрапила під тимчасову окупацію, підприємство зупинило повністю виробничу діяльність, майже з усіма працівниками з березня 2022 року призупинено трудові договори. Фонд оплати праці склав 11565 тис. грн.

15. Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітної періоду, умови та результати цих пропозицій.

Жодних пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітної періоду до емітента не надходило.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

Іншої інформації немає.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Ліцензія на право зберігання пального	2102041420200199	07.02.2020	ГУ ДПС у Херсонській обл.	07.02.2025

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	101 634	80 552	0	0	101 634	80 552
будівлі та споруди	23 585	20 940	0	0	23 585	20 940
машини та обладнання	67 821	52 760	0	0	67 821	52 760
транспортні засоби	8 854	5 607	0	0	8 854	5 607
земельні ділянки	942	942	0	0	942	942
інші	432	303	0	0	432	303
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	101 634	80 552	0	0	101 634	80 552
Додаткова інформація	Терміни та умови користування основними засобами на підприємстві визначені в обліковій політиці і обумовлюються строком корисної експлуатації, технічною та проектною документацією, технічним станом та ступенем зносу. Первісна вартість основних засобів: 240633 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів: 66,52%. Ступінь використання основних засобів: 100 %. Сума нарахованого зносу: 160081 тис. грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: придбанням основних засобів на суму 2119 тис. грн., вибуттям за рік - 0 тис. грн. та нарахуванням амортизації 23201 тис. грн					

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн		-48 661	81 342
Статутний капітал, тис.грн		1 000	1 000
Скоригований статутний капітал, тис.грн		1 000	10 000
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи		0	0
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період		0	0
Висновок	Вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.4 ст.144 Цивільного кодексу України дотримуються. (Відсутність виробництва через російську агресію та окупацію території)		

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	194 755	X	X
у тому числі:				
кредит від нерезидента	01.01.2023	194 755	5	01.01.2028
Зобов'язання за цінними паперами	X	130 000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	130 000	X	X
Облігації Серія А	14.07.2020	130 000	15	01.10.2025
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	13 624	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	63 949	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	402 328	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	

УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 3630400
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Вид послуг, які надає особа	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "КРОУ Україна"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33833362
Місцезнаходження	03040, Україна, Голосіївський р-н, м. Київ, пров. Задорожний, будинок 1А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 353/4
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.12.2017
Міжміський код та телефон	(044)3913003
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку і аудиту;консультування з питань аудиту
Вид послуг, які надає особа	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту

Повне найменування або ім'я	Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Голосіївський р-н, м. Київ, вул Антоновича , 51, оф.1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044)-287-56-70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність

	<p>84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності</p> <p>62.02 - Консультування з питань інформатизації</p>
Вид послуг, які надає особа	<p>юридичні, інформаційні, послуги з розкриття інформації учасниками фондового ринку.</p>

3. Цінні папери

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

Інформація про облігації

[illegible]

III. Фінансова інформація

2. Річна фінансова звітність

<https://gazobeton-kahovka.com.ua/>

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСКА КОМПАНІЯ "КРОУ АУДИТ"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	33833362
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3681
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2022 по 31.12.2022
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	02 - із застереженням
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	№22/1495-У від 21.12.2022
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 29.10.2021 по 21.06.2022
13	Дата аудиторського звіту	12.05.2022
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття	

	відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	
--	--	--

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

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.

3. Дивідендна політика

Наявність затвердженого внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	ні
Назва внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	у Товаристві відсутній затверджений внутрішній документ, який визначає дивідендну політику
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	у Товаристві відсутній затверджений внутрішній документ, який визначає дивідендну політику
Дата та номер рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	05.12.2021 -
Опис ключових положень внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	у Товаристві відсутній затверджений внутрішній документ, який визначає дивідендну політику

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Статут	У статуті ТОВ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ" вказано	http://gazobeton-kahovka.com.ua/

		найменування юридичної особи, перелік органів управління товариством, їх компетенція, порядок прийняття ними рішень, порядок вступу до товариства та виходу з нього, та інші питання.	
--	--	---	--

<div>Підприємство</div> <div>Територія</div> <div>Організаційно-правова форма господарювання</div> <div>Вид економічної діяльності</div>	<div>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ"</div> <div>м.Київ</div> <div>Товариство з обмеженою відповідальністю</div> <div>Виготовлення виробів із бетону для будівництва</div>	Дата	КОДИ
			01.01.2023
		за ЄДРПОУ	38872186
		за КАТОТТГ	
		за КОПФГ	240
		за КВЕД	23.61

Середня кількість працівників: 284

Адреса, телефон: 01013 м. Київ, вул. Будіндустрії, буд. 7, 068 0744597

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.12.2022 р.
 Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	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	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	504	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	117 397	84 319
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	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
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	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	212 665	225 142
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
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	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
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	0
Баланс	1300	410 138	353 667

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 000	1 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	80 106	-49 661
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	81 106	-48 661
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0

Інші довгострокові зобов'язання	1515	284 613	324 755
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	284 613	324 755
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
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	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	27	0
одержаними авансами	1635	7 677	7 860
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	3 539	2 027
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
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	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	410 138	353 667

Керівник

Дмитренко Віктор Леонідович

Головний бухгалтер

Левківський Анатолій Миколайович

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРДЖИ
ПРОДАКТ"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
28.01.2023
38872186

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2022 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

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	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(82 909)	(571 289)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	17 960	158 544
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	47 245	7 505
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(8 368)	(44 490)
Витрати на збут	2150	(2 432)	(19 038)
Інші операційні витрати	2180	(154 785)	(11 891)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	90 630
збиток	2195	(100 380)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	117	688
Інші доходи	2240	195	748

Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(28 172)	(25 351)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(92)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	66 715
збиток	2295	(128 332)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1 435	-12 011
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	54 704
збиток	2355	(129 767)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Дмитренко Віктор Леонідович

Головний бухгалтер

Левківський Анатолій Миколайович

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРДЖИ
ПРОДАКТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2023

38872186

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2022 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	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	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
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	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
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	(0)	(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	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
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	0	0
необоротних активів	3205	0	0

Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	301 933	54 186
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(4 098)	(49 167)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(330 283)	(238 235)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-32 448	-233 216
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	169 265
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(10 700)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(500)	(26 909)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(20 000)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-500	111 656
Чистий рух 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

Керівник

Дмитренко Віктор Леонідович

Головний бухгалтер

Левківський Анатолій Миколайович

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2023

38872186

Звіт про власний капітал

За 2022 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст ований капітал	Капітал у дооцінках	Додаткови й капітал	Резервний капітал	Нерозподіл ений прибуток (непокрити й збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 000	0	0	0	80 106	0	0	81 106
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	1 000	0	0	0	80 106	0	0	81 106
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-129 767	0	0	-129 767
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-129 767	0	0	-129 767
Залишок на кінець року	4300	1 000	0	0	0	-49 661	0	0	-48 661

Керівник	Дмитренко Віктор Леонідович
Головний бухгалтер	Левківський Анатолій Миколайович

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

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 домовленістю 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 соціальний внесок) - -

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 року	Рік, що закінчився		
31 грудня 2021 року			
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, послуги	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 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
----------	--	--

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:

- виплата аліментів	
- відрядження	
- 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 укладання договорів про надання гарантій, договорів відкриття акредитивів, договорів факторингу або договорів поруки. За кожний випадок невиконання Поручителем будь-якого із обов'язків, зазначених у Додатковій угоді, Поручитель зобов'язується сплачувати Банку штраф у розмірі 40 000,00 грн.

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.

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	Гарашук С.М.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ПРАТ "ТНК "ГРАНІТ"	32805271	Гарашук 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 "СІПТЕК 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 позика не погашена. 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 заборгованості, випущені облігації, кредит від нерезидента.

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

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

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

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

Максимальний рівень кредитного ризику Компанії станом на 31 грудня 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 її 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 нарахованими відсотками 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 нарахованими 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.

