



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"**

Код ЄДРПОУ 33304128

Україна, 02090, м. Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3509 від 17.12.2004 р.
№142/7

м. Київ

15 квітня 2024 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ»
(код ЄДРПОУ 38872186)

станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ»
станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою**

Адресат:

НАЦІОНАЛЬНИЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Власникам та керівним посадовим особам ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ»

Звіт незалежного аудитора може бути використаний для оприлюднення (розміщення) на власному сайті ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» та подання до державних органів (у законодавчо-встановлених випадках)

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ», код за ЄДРПОУ 38872186, адреса Товариства: Україна, 01013, місто Київ, вулиця Будіндустрії, будинок 7, що складається з: Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2023 року; Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2023 рік; Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2023 рік; Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2023 рік; Примітки до річної фінансової звітності (Форма №5) за 2023 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» на 31 грудня 2023 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО) та відповідає вимогам закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Станом на 31 грудня 2023 року на Балансі ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» відображено активи, що знаходяться на тимчасово окупованих територіях в м. Нова Каховка Херсонської області. До складу активів, що знаходяться на тимчасово окупованих територія включено:

- Основні засоби у розмірі 60 396 тис грн;
- Незавершені капітальні інвестиції у розмірі 2 716 тис грн;
- Запаси у розмірі 134 тис грн.

Вище зазначені активів складають 24% від загальної вартості активів ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» станом на 31.12.2023 року та тимчасово не контролюються Товариством.

Ми не мали можливості отримати достатні та незалежні аудиторські докази щодо існування, наявності контролю та оцінки активів визнаних в сумі 63 246 тис. грн, станом на 31.12.2023 року. 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 (МСА). Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах.

Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» розглянув вплив війни та провів оцінку можливих суттєвих невизначеностей, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Оцінка управлінським персоналом безперервності задокументована та передана аудиторам.

Ми звертаємо увагу на те, що за підсумками 2023 року ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» отримало збиток у розмірі – «мінус» 82 982 тис грн. Сума отриманого збитку збільшила розмір непокритого збитку за рядком 1420 Звіту про фінансовий стан Товариства, що станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року становить «мінус» 46 661 тис грн та «мінус» 132 643 тис грн відповідно та прямо вплинула на підсумок власного капіталу Товариства, що станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року має від'ємне значення та становить «мінус» 48 661 тис грн та «мінус» 131 643 тис грн відповідно. Аудитором встановлено достовірність розміру довгострокових та поточних зобов'язань Товариства, які зазначені у Звіті про фінансовий стан, що станом на 31 грудня 2023 року становлять 394 988 тис грн.

Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури з метою встановлення ризику невиконання Товариством своїх зобов'язань.

Аудиторами, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було зібрано достатньо аудиторських доказів щодо оцінки безперервності діяльності та вжитих заходів до забезпечення безперервності управлінським персоналом Товариства, що включає в себе оновлені прогнози та аналіз чутливості з урахуванням ідентифікованих факторів ризику та різних можливих результатів; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у різних сценаріях; зміни в планах управлінського персоналу щодо майбутніх дій.

Аудитор переконався в тому, що управлінський персонал належним чином розкриває перспективи Товариства, та як це може вплинути на користувачів фінансової звітності, враховуючи поточний високий ступінь невизначеності. Аудитором було враховано, що прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу. Аудитори застосували професійне судження та скептицизм. Аудитори дотрималися обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту.

Аудитори дійшли впевненості у тому, що ризик настання обставин, які поставлять під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі – є мінімальним. Аудитор зібрав достатньо аудиторських доказів та впевнився в тому, що управлінський персонал готовий оперативно реагувати з метою недопущення такого ризику. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – питання, які, на наше професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ці питання розглядалися в процесі проведення аудиту та враховувалися при формуванні аудиторської думки щодо фінансової звітності Товариства.

Ми виконали обов'язки, що описані в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити у нашому звіті – відсутні.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року. Інші інформація складається зі Звіту про управління за 2023 рік, що підготовлений згідно ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV. Інші інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка, щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при

цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ», в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- ✦ за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2023 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;
- ✦ за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО);
- ✦ за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;
- ✦ за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством;
- ✦ за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.

Відповідальна особа несе відповідальність також за: початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку; правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів; доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів; методологію та організацію бухгалтерського обліку; управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2023 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2023 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2023 рік; Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2023 рік; Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2023 рік; Примітки до річної фінансової звітності (Форма №5) за 2023 рік; статутні, реєстраційні документи; протоколи, накази; первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах,

що містить перевірену аудитором фінансову звітність, МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ», а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016 – 2017 років (МСА) прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ №361 від 08.06.2018 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність Товариства.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Національних положень (стандартів) фінансової звітності та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ», також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск (складання) звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ✦ ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- ✦ отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- ✦ оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- ✚ доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.
- ✚ оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Розкриття інформації відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №555 від 22.07.2021 року «Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 року за №1176/36798:

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ»
Скорочена назва Товариства	ТОВ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ»
Організаційно-правова форма Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Ознака особи	Юридична
Форма власності	Приватна
Код за ЄДРПОУ	38872186
Місцезнаходження:	Україна, 01013, місто Київ, вулиця Будіндустрії, будинок 7
Дата державної реєстрації	Дата державної реєстрації: 03.09.2013 року
Основні види діяльності КВЕД:	КВЕД 23.61 Виготовлення виробів із бетону для будівництва (основний)
Учасники/Засновник Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА» Розмір внеску до статутного капіталу – 1 000 000,00 грн (100%)
Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників	Директор – Дмитренко Віктор Леонідович Головних бухгалтер – Левківський Анатолій Миколайович Середня кількість працівників – 168 осіб
Дата внесення останніх змін до Статуту	Статут Затверджено Рішенням учасника ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» - ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРОМИСЛОВО БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА» Рішення № 01-03/11/20 від 03 листопада 2020 року

ВПЛИВ ВІЙСЬКОВОЇ АГРЕСІЇ РОСІЙСЬКОЇ ФЕДЕРАЦІЇ НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ»

Руйнівні наслідки вторгнення росії в Україну охоплюють всі сфери життя. Оскільки ситуація розвивається, аудитором було оцінено вплив цих подій на Товариство та його фінансову звітність. Аудиторською перевіркою було приділено особливу увагу наступним питанням:

Запобігання відмиванню доходів:

У зв'язку з особливостями ситуації в Україні, аудитором було розроблено та застосовано альтернативні аудиторські процедури. Відповідно до застосованих альтернативних аудиторських процедур було опрацьовано актуальні національні та міжнародні санкційні списки, що дало змогу провести дослідження та відповідну ідентифікацію у разі виявлення осіб, що є у санкційних списках. Крім того, за допомогою проведення альтернативних аудиторських процедур:

- було оцінено можливий вплив на Товариство санкцій через клієнтів, агентів, фінансові установи в інших країнах;
- було проведено ідентифікацію всіх контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, або можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;
- було досліджено структуру бенефіціарної власності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ», прямі чи непрямі зв'язки з відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;

Ми провели усі необхідні аудиторські процедури, отримали достатні аудиторські докази та впевнилися, що Товариство не бере участі та не співпрацює з фізичними та юридичними особами, що знаходяться у санкційних списках. В ході аудиторської перевірки ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що у Товариства є будь-які відносини з фізичними чи юридичними особами, які підпадають під санкції. Ми провели необхідні аудиторські процедури, щодо встановлення контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі або контрагентів, що можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.

За результатом проведених процедур аудитори не виявили жодного факту та доказу, що свідчив би про наявність контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, не виявлено фактів та доказів щодо прямих чи непрямих зв'язків з відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.

Аудитор дійшов висновку, що всі фізичні та юридичні особи, власники, кінцеві бенефіціари та інші особи що працюють з Товариством не є в санкційних списках.

Аудитором проведено всі необхідні процедури, зібрано достатньо доказів та встановлено, що жоден з доказів не свідчить про порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

За результатами проведених процедур, аудитори впевнилися, про відсутність порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Кібербезпека:

Аудитори розробили достатній ряд додаткових процедур, щоб встановити загрозу імовірності нанесення шкоди Товариству та наступні події, що можуть бути спричинені кібератаками.

Аудитор застосував всі необхідні аудиторські процедури, щоб отримати достатні докази імовірності такої загрози або понесеної шкоди в результаті її настання.

Аудитором отримано достатньо доказів, проведено всі необхідні аудиторські процедури та встановлено, що Товариство не піддавалося кібератакам. В результаті кібератак, що проходили на території України в період військових дій, Товариство не зазнало шкоди і вони не мали та не мають жодного впливу на господарську діяльність Товариства. В ході аудиторської перевірки, ніщо не привернуло нашої уваги, що б ми стверджували зворотне.

Аудиторами було вжито необхідні запобіжні заходи для аналізу своїх ризиків, а також було ініційовано обговорення питання кібербезпеки з ключовим управлінським персоналом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» щодо наявності засобів та планів реагування на такі кібератаки. Відповідно до обговорених питань, аудиторами було отримано відповідні письмові пояснення та запевнення від ключового управлінського персоналу Товариства.

Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку:

Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах. Оцінка безперервності діяльності Товариства викладено в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності».

ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО РОЗКРИТТЯ ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» ІНФОРМАЦІЇ ПРО КІНЦЕВИХ БЕНЕФІЦІАРНИХ ВЛАСНИКІВ ТА СТРУКТУРИ ВЛАСНОСТІ СТАНОМ НА ДАТУ ЦЬОГО ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА:

Кінцевими бенефіціарними власниками Компанії, є громадяни України: Пилипенко Олександр Сергійович та Пилипенко Сергій Олександрович.

Ми висловлюємо думку щодо повного розкриття Товариством інформації про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства на дату цього аудиту відповідно до вимог встановлених Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390. Ми впевнилися в тому, що інформація щодо кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства оприлюднена у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань достовірно та розкрита повно. Відомості у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань щодо кінцевого бенефіціарного власника є відкриті для його користувачів та знаходяться у необмеженому (вільному) доступі. Аудитор впевнився в тому, що відомості про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства розкрито повністю та достовірно.

На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього огляду не відповідає вимогам встановленим Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390 є не повною та не є достовірною.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ»:

- Не є контролером/учасником небанківської фінансової групи;
- Не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО НАЯВНІСТЬ У СУБ'ЄКТА ГОСПОДАРЮВАННЯ МАТЕРИНСЬКИХ/ДОЧІРНИХ КОМПАНІЙ

Аудиторами підтверджується, що станом на дату цього аудиторського звіту материнською компанією ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРОМИСЛОВО БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА» (Код ЄДРПОУ: 35142753).

Аудиторами підтверджується, що станом на дату цього аудиторського звіту у ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» відсутні дочірні компанії.

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ АБО ІНФОРМАЦІЇ З ЄДИНОГО ДЕРЖАВНОГО РЕЄСТРУ ЮРИДИЧНИХ ОСІБ, ФІЗИЧНИХ ОСІБ - ПІДПРИЄМЦІВ ТА ГРОМАДСЬКИХ ФОРМУВАНЬ

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 «Зареєстрований (Статутний) капітал».

Статут Товариства статутний капітал зареєстровано у розмірі – 1 000 000,00 грн (Один мільйон гривень 00 копійок) та розподіляється між Учасниками Товариства наступним чином:

Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі	Сума
	%	грн
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА»	100,0	1 000 000,00
Всього:	100,0	1 000 000,00

Станом на 31.12.2023 року статутний капітал Товариства сформований та сплачений повністю. Станом на 31.12.2023 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності (які аудитор підтверджує) наступна:

- Зареєстрований статутний капітал – 1 000 тис грн;
- Сплачений статутний капітал – 1 000 тис грн;
- Неоплачений капітал – відсутній.

Станом на 01.01.2023 року непокритий збиток становив (49 661) тис грн, станом на 31.12.2023 року непокритий збиток становить (132 643) тис грн. Таким чином, структура власного капіталу Товариства наступна:

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу	На початок звітного року, тис грн.	На кінець звітного року тис грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1 000	1 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	-	-
Капітал у дооцінках	-	-
Додатковий капітал	-	-
Емісійний дохід	-	-
Накопичені курсові різниці	-	-
Резервний капітал	-	-
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	(49 661)	(132 643)
Неоплачений капітал	-	-
Вилучений капітал	-	-
Інші резерви	-	-
Усього	(48 661)	(131 643)

Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

ПОВНОТА ТА ДОСТОВІРНОСТІ РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО СКЛАДУ І СТРУКТУРИ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ

Ми висловлюємо думку щодо повного та достовірного розкриття Товариством інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій. Аудитом встановлено, що станом на 31 грудня 2023 року на Балансі Товариства не обліковуються та не відображаються довгострокові та поточні фінансові інвестиції. На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що надана Товариством інформація щодо відсутності фінансових інвестицій на дату цього аудиту є не повною та не є достовірною.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ, ЯКІ НЕ ЗНАЙШЛИ ВІДОБРАЖЕННЯ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ, ПРОТЕ МОЖУТЬ МАТИ СУТТЄВИЙ ВПЛИВ НА ФІНАНСОВИЙ СТАН ТОВАРИСТВА

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. До таких подій, але не виключно, відносяться війна, що розпочалася 24 лютого 2022 року в результаті військової агресії російської федерації проти України. У зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ про введення та запровадженням в Україні воєнного стану. Станом на дату складання цього звіту, воєнний стан триває та постійно подовжується. Станом на дату цього звіту війна не закінчена. У зв'язку з чим існують фактори, що можуть вплинути на діяльність Товариства в умовах війни та воєнного стану, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити - діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив війни та події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо.

Події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРДЖИ ПРОДАКТ» на звітну дату:

Подія	Наявність
Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства	ні
Оголошення плану про припинення діяльності	ні
Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження	ні

Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом	ні
Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події	ні
Значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після дати балансу	ні
Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют	ні
Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства	так
Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій	ні
Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати балансу	ні
Дивіденди за звітний період оголошені підприємством після дати балансу	ні
Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій	ні
Оголошення банкрутом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною.	ні
Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу.	ні
Продаж запасів, який свідчить про необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на дату балансу	ні
Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фінансової звітності	ні

Товариство повністю дотримується застосовних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності стосовно розгляду подій після звітного періоду.

ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ІНШОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНІВ УКРАЇНИ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ

Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до управлінського персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ КОМПАНІЮ:

Повна назва підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
Скорочена назва підприємства	ТОВ "АФ "КВОЛІТІ АУДИТ"
Ознака особи	Юридична
Код за ЄДРПОУ	33304128
Юридична адреса	Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518
Адреса фактичного місцезнаходження	Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518
Веб-сторінка підприємства	http://www.afqa.com.ua/
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	№ 3509 від 17.12.2004 року № 142/7
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	№ 0779 Рішення АПУ №358/5 від 24.04.2018 видане Аудиторською Палатою України
Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку	включено до реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:

Дата та номер договору на проведення аудиту

№ 13/11-5Л від 13 листопада 2023 року

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту

з 19 лютого 2024 року по 15 квітня 2024 року

Ключовий партнер з аудиту м.п.
аудиторської діяльності: 100261

І.В. Платонова (Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ: 15 квітня 2024 року



ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Енерджи Продакт"**
Територія **Голосіївський район м. Києва**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Виготовлення виробів із бетону для будівництва**
Середня кількість працівників **2 168**
Адреса, телефон **вулиця БУДІНДУСТРІЇ, буд. 7, ГОЛОСІВСЬКИЙ район р-н, м. КИЇВ, 01013**
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, день)	2024	01	01
за ЄДРПОУ	38872186		
за КАТОТТГ	UA80000000000126643		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	23.61		

2852779

V

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	20	17
первісна вартість	1001	160	160
накопичена амортизація	1002	140	143
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3 747	2 716
Основні засоби	1010	80 552	60 396
первісна вартість	1011	240 633	240 483
знос	1012	160 081	180 087
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	84 319	63 129
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	17 061	134
виробничі запаси	1101	11 141	133
незавершене виробництво	1102	3 017	-
готова продукція	1103	2 903	1
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33	144
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	21 560	21 929
з бюджетом	1135	19	1 672
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	225 142	173 485
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 595	24
готівка	1166	9	9
рахунки в банках	1167	1 586	15
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	3 938	2 828
Усього за розділом II	1195	269 348	200 216
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	353 667	263 345

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 000	1 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(49 661)	(132 643)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(48 661)	(131 643)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	324 755	341 040
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	324 755	341 040
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	36 324	11 551
розрахунками з бюджетом	1620	13 624	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	6 329	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	7 860	7 014
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 027	1 038
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	17 738	34 345
Усього за розділом III	1695	77 573	53 948
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	353 667	263 345

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП ДМИТРЕНКО
ВІКТОР
ЛЕВКІВСЬКИЙ
АНАТОЛІЙ
МИКОЛАЙОВИЧ

ДМИТРЕНКО ВІКТОР ЛЕОНІДОВИЧ

ЛЕВКІВСЬКИЙ АНАТОЛІЙ МИКОЛАЙОВИЧ

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

КОДИ		
2024	01	01

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Енерджи Продакт" за ЄДРПОУ 4470185 **ДОКУМЕНТ ПІЙМАНО**
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	100 869
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(82 909)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	17 960
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	43 352	47 245
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(850)	(8 368)
Витрати на збут	2150	(4)	(2 432)
Інші операційні витрати	2180	(95 954)	(154 785)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(53 456)	(100 380)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	117
Інші доходи	2240	40	195
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(29 493)	(28 172)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(73)	(92)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(82 982)	(128 332)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(1 435)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(82 982)	(129 767)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(82 982)	(129 767)

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
Витрати на оплату праці	2505	520	10 572
Відрахування на соціальні заходи	2510	119	2 313
Амортизація	2515	20 096	23 227
Інші операційні витрати	2520	39 908	159 736
Разом	2550	60 643	256 449

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

ВІКТОР ЛЕВКІВСЬКИЙ
ЛЕВКІВСЬКИЙ АНАТОЛІЙ
МИКОЛАЙОВИЧ

ДМИТРЕНКО ВІКТОР ЛЕОНІДОВИЧ

ЛЕВКІВСЬКИЙ АНАТОЛІЙ МИКОЛАЙОВИЧ

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2023 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	106	14 769
Повернення податків і зборів	3005	-	101
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	106 242
Надходження від повернення авансів	3020	76	332
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	16	126
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	138	307
Надходження від операційної оренди	3040	-	6
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	2
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 648)	(38 164)
Праці	3105	(228)	(9 278)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(68)	(2 289)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(14 550)	(3 032)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(6 797)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7 539)	(860)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(214)	(2 172)
Витрачання на оплату авансів	3135	(79)	(36 913)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(846)	(193)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(507)	(206)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-17 590	31 810
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	276 166	301 933
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(4 098)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(221 669)	(330 283)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	54 497	-32 448
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(38 502)	(500)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-38 502	-500
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1 595	-1 138
Залишок коштів на початок року	3405	1 595	2 686
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	24	47
Залишок коштів на кінець року	3415	24	1 595

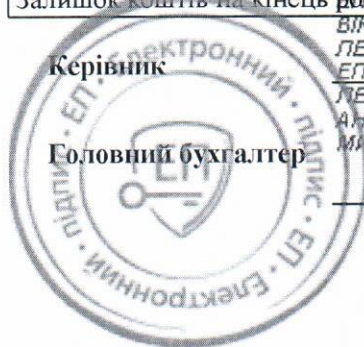
Керівник

Головний бухгалтер

ДМИТRENKO
ВІКТОР
ЛЕОНІДОВИЧ
ЕП
ЛЕВКІВСЬКИЙ
АНАТОЛІЙ
МИКОЛАЙОВИЧ

ДМИТRENKO ВІКТОР ЛЕОНІДОВИЧ

**ЛЕВКІВСЬКИЙ АНАТОЛІЙ
МИКОЛАЙОВИЧ**



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Енерджи Продакт"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО
30872186

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2023

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 000	-	-	-	(49 661)	-	-	(48 661)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	1 000	-	-	-	(49 661)	-	-	(48 661)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(82 982)	-	-	(82 982)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(82 982)	-	-	(82 982)
Залишок на кінець року	4300	1 000	-	-	-	(132 643)	-	-	(131 643)

Керівник

Головний бухгалтер

ДМИТРЕНКО ВІКТОР ЛЕОНІДОВИЧ

ЛЕВКІВСЬКИЙ АНАТОЛІЙ МИКОЛАЙОВИЧ



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

Коди		
2023	12	31
38872186		
UA800000000000126643		
240		
23.61		

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Енерджи Продакт"

Територія Голосіївський район м. Києва

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності

Виготовлення виробів із бетону для будівництва

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	160	140	-	-	-	-	-	3	-	-	-	160	143
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	160	140	-	-	-	-	-	3	-	-	-	160	143
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

1. Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	942	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	942	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	461 47	25207	-	-	-	-	-	2641	-	-	-	461 47	27848	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	170754	117994	-	-	-	-	-	14384	-	-	-	170754	132378	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	18898	13291	-	-	-	150	87	2933	-	-	-	18748	16137	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1106	803	-	-	-	-	-	135	-	-	-	1106	938	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	2786	2786	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2786	2786	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	240633	160081	-	-	-	150	87	20093	-	-	-	240483	180087	-	-	-	-

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

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

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

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

(261)

(262) 208752

(263)

(264) 59223

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	2716
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	-	2716

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	280	-
Операційна курсова різниця	450	22252	40463
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	19
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	20820	55472
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	16394
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	29493
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	40	73

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

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

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

(631)

-

(632)

-

%

(633)

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	9
Поточний рахунок у банку	650	16
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	25

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2027	412	-	1401	-	-	1038
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	16334	16394	-	19258	-	-	13470
Разом	780	18361	16806	-	20659	-	-	14508

VIII.Запаси

Найменування показника I	Код рядка	Балансова вар- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	133	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	1	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	134	-	-

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	144	90	-	54
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	173484	172929	-	555

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

(951)	-
(952)	-

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

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

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	20096
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молото	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП ДМИТРЕНКО

ВІКТОР

ЛЕОНІДОВИЧ

ЕП

ЛЕВКІВСЬКИЙ

АНАТОЛІЙ

МИКОЛАЙОВИЧ

ДМИТРЕНКО ВІКТОР ЛЕОНІДОВИЧ

ЛЕВКІВСЬКИЙ АНАТОЛІЙ МИКОЛАЙОВИЧ

Додаткові примітки до річної фінансової звітності.

1. Загальна інформація.

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

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

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

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

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

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

Середня кількість працівників становить 168 чол., в т.ч. 4 чол. Штатних та сумісників, зі 164- штатними працівниками призупинені трудові відносини через війну.

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 12.04.2024 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 до 31 липня 2023 року Компанія була платником єдиного податку 3 групи за ставкою 2%, та тимчасово на період знаходження на даній системі сплати податку не була платником податку на додану вартість. З 01 серпня 2023 року статус платника ПДВ поновлено.

Податок на прибуток.

З 01 липня 2022 до 31 липня 2023 року Компанія була платником єдиного податку 3 групи за ставкою 2%. З 01 серпня 2023 року Компанія повернулася на сплату податку на прибуток на загальних підставах.

Визнання доходу.

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

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

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

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

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

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

Визнання витрат.

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

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

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

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

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

Оренда.

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

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

Затрати орендаря на поліпшення об'єкта операційної оренди (модернізація, модифікація, добудова, 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 2023 року зареєстрований статутний капітал Компанії становить 1 000 000 гривень та є повністю сплаченим.

5.2. Дебіторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року у Компанії обліковується наступна дебіторська заборгованість:

Стаття балансу	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	505	370
Резерв сумнівних боргів	(361)	(337)
Загалом	144	33
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	21983	21614
Резерв дебіторській заборгованості за виданими авансами	(54)	(54)
Загалом	21929	21560
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (інші податки)	26	2
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на додану вартість)	1633	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на доходи фізичних осіб)	13	17
Загалом	1672	19
Інша поточна дебіторська заборгованість:		
• Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (єдиний соціальний внесок)	16	0
• заборгованість за виданими безпроцентними фінансовими позиками	186059	240576
• Резерв сумнівних боргів за виданими позиками	(13055)	(15943)
• інша заборгованість	464	509
Загалом	173484	225142
Всього	197229	246754

5.3. Інші довгострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року у Компанії обліковується наступні довгострокові зобов'язання і забезпечення:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023	Рік, що закінчився 31 грудня 2022
Інші довгострокові зобов'язання (облігації)	130000	130000
Кредит (Каспас, Кіпр)	211040	194755
Всього	341040	324755

5.4. Кредиторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року у Компанії обліковується наступна кредиторська заборгованість:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи,	11551	36324
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, всього, в т.ч	0	13624
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податки, збори без податку на прибуток та ПДВ)	0	850
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з податку на прибуток	0	6329
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з податку на додану вартість	0	6445
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	0	0

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	7014	7860
Інші поточні зобов'язання	34345	17738
в т.ч.		
• заборгованість за відсотками	30476	13851
• податковий кредит	3865	3882
• інші поточні зобов'язання	4	5
Всього	52910	75546

5.5. Поточні забезпечення

Поточні забезпечення Компанії представлені нарахованим резервом відпусток

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Забезпечення по резерву відпусток	1038	2027
Всього	1038	2027

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 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	0	100869
Всього	0	100869

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 2023 та 31 грудня 2022 року була відображена наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Матеріальні витрати (основні матеріали)	0	50052
Матеріальні витрати (допоміжні матеріали та матеріали на ремонт виробничого обладнання)	0	5895
Амортизація обладнання	0	4003
Заробітна плата виробничого персоналу	0	5234
Нарахування на заробітну плату виробничого персоналу	0	1140
Послуги сторонніх організацій	0	16585
Всього	0	82909

5.8. Інші операційні доходи

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

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Дохід від курсовій різниці	22252	25017
Дохід від списання раніше створених резервів	20471	21655
Інші доходи	629	573
Всього	43352	47245

5.9. Адміністративні витрати

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

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Амортизація	0	467
Витрати на оплату праці	161	1561
Матеріальні витрати	0	139
Відрахування на соціальні заходи	41	313
Інші адміністративні витрати	648	5888
В тому числі:		
- послуги по утриманню материнської компанії, фінансового супроводу	0	2190
- послуги з ведення бухгалтерських та інших фінансових операцій	315	1989
- послуги охорони	0	729
- банківські послуги	21	75
- транспортні послуги	0	180
- інші	312	725
Всього	850	8368

5.10. Витрати на збут

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

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Амортизація	0	87
Витрати на оплату праці	3	1151
Відрахування на соціальні заходи	1	294
Витрати на оренду	0	658
Матеріальні витрати	0	66
Інші операційні витрати	0	176
Всього	4	2432

5.11. Інші операційні витрати

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

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Амортизація	20096	18787

Витрати на оплату праці	348	3156
Відрахування на соціальні заходи	77	620
Витрати по курсовій різниці	40463	67401
Витрати від знецінення запасів	17932	25643
Витрати від знецінення дебіторської заборгованості	16398	37022
Матеріальні витрати	0	1077
Інші операційні витрати	640	1079
Всього	95954	154785

5.12. Фінансові витрати

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

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023	Рік, що закінчився 31 грудня 2022
Процентні витрати по облігаціям	19501	19501
Процентні витрати по кредиту	9945	8625
Інші фінансові витрати	47	46
Всього	29493	28172

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 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Інші витрачання (рядок 3190)	507	206
В тому числі:		
- виплата аліментів	0	85
- відрядження	0	48
- Оплата фінансових санкцій кредиторам	459	-
- банківські послуги	21	72
- інші витрати	27	1
Інші платежі (рядок 3390)	0	0
В тому числі:		
- частковий викуп емітованих облігацій		
Всього	507	206

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 2023	Рік, що закінчився 31 грудня 2022
Витрати з поточного податку на прибуток	0	931
Витрати з відстроченого податку на прибуток	0	504
Всього	0	1435

Ставка податку на прибуток підприємств у 2023 і 2022 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 2023	Рік, що закінчився 31 грудня 2022
Прибуток до оподаткування	(82982)	(128332)
Теоретична сума оподаткування за встановленою ставкою 18%		
Інші різниці		
Витрати з податку на прибуток	0	1435

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 31.12.2022	Визнано у прибутку і збитках	На 31.12.2023
Відстрочені податкові активи	0	0	0
Всього відстрочені податкові активи	0	0	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 отриманням у поточному році Компанією збитків відстрочені податкові активи не нараховувалися.

6. Договори поруки

У 2022 році продовжували діяти два договори поруки № 177-П/20 від 25.06.2020 року та № 178-П/20 від 25.06.2020 року з кредитором АТ «Сенс-Банк», в яких боржником виступає АТ «Завод залізобетонних конструкцій ім. Світлани Ковальської» а поручителем ТОВ «Енерджи Продакт».

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

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

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

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

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

За договором № PL21-543/28-2 ліміт Кредитної лінії, яка надана Боржнику за Основним договором, становить **252 971 293,05 грн.** Згідно договору Поручитель поручається за виконання Боржником наступних обов'язків:

- повернути Банку наданий за Основним договором Кредит у сумі фактично отриманих і не повернутих Боржником коштів у відповідній валюті, що надані Боржнику в межах розміру ліміту Кредитної лінії на дату надання будь-якого з Траншів;
- сплачувати Банку проценти за користування Кредитом, наданим за Кредитною лінією у розмірі 15% річних у гривнях, щомісячно до 15 числа;
- у випадках, передбачених Основним договором або законодавством України, достроково повернути Банку Кредит, сплатити проценти за користування ним і виконати інші обов'язки що передбачені Основним договором;
- сплатити Банку неустойку (пеню, штрафи) та понад суму неустойки (пені, штрафів) відшкодувати збитки, заподіяні Банку невиконанням або неналежним виконанням Боржником своїх зобов'язань за Основним договором.

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

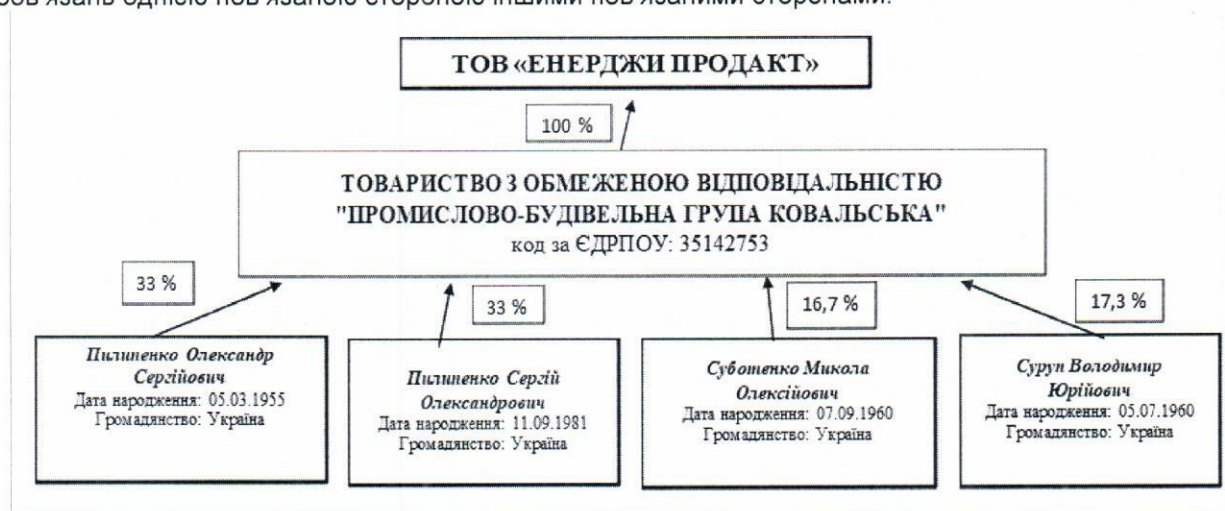
7. Операції з пов'язаними сторонами. Структура власності підприємства

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 31.12.2023

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 «КОВАЛЬСЬКА БЕТОН»	Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ТОВ «БЕТОН КОМПЛЕКС»	04012164	Чулков С.Ю.	ТОВ «КОВАЛЬСЬКА БЕТОН»	Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ТОВ "АВТОБУДКОМПЛЕКС-К"	33999954	Линник В.М.	ТОВ «КОВАЛЬСЬКА БЕТОН»	Компанії мають спільного власника (опосередковано)
АТ "ДАРНИЦЬКИЙ ЗЗБК"	01373298	Копотун Р.А.	ТОВ «КОВАЛЬСЬКА БЕТОН»	Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ТОВ "БЕТОН СЕРВІС"	32375528	Чулков С.Ю.	ТОВ «КОВАЛЬСЬКА БЕТОН»	Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ПРАТ "ТЕРМІНАЛ-М"	31749934	Скиба О.С.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
АТ "БУДІНДУСТРІЯ"	01349644	Тищенко А.О.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ "ОМЕЛЯНІВСЬКИЙ КАР'ЄР"	00292400	Гарашук С.М.	ТОВ «КОВАЛЬСЬКА СИРОВИНА»	Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ПРАТ "ТНК "ГРАНІТ"	32805271	Гарашук С.М.	ТОВ «КОВАЛЬСЬКА СИРОВИНА»	Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ПРАТ «ЗБВ-1»	21517799	Якубовська Н.О.	ТОВ «КОВАЛЬСЬКА БЕТОН»	Компанії мають спільного власника
ТОВ «ІТЦ «КОВАЛЬСЬКА»	31987732	Співак В.В.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ «ПІВНІЧ БУДРЕСУРС»	43595409	Пицко О.В.	ТОВ «КОВАЛЬСЬКА СИРОВИНА»	Компанії мають спільного власника (опосередковано)
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 «КОВАЛЬСЬКА СИРОВИНА»	Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ТОВ «КОВАЛЬСЬКА ІНВЕСТ»	34342798	Скрипка І.В.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ "КОВАЛЬСЬКА ГАЗОБЕТОН"	44461866	Скрипка І.В.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ "СІЛТЕК ЗАХІД"	44422282	Скрипка І.В.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ «КАХОВКА БУДРЕСУРС»	43941111	Дмитренко В.Л.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ «КОВАЛЬСЬКА БЕТОН»	44774074	Гвоздарьов Є.Б.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ «КОВАЛЬСЬКА СИРОВИНА»	44798048	Дмитренко В.Л.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника
ТОВ «КОВАЛЬСЬКА ДІДЖИТАЛ»	44847435	Назаров М.О.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ТОВ "РІВНЕ БУДМАТЕРІАЛИ"	39378939	Стретович О.В.	ТОВ «КОВАЛЬСЬКА СИРОВИНА»	Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ТОВ «КОЛЬОРОВІ ПІСКИ»	44092059	Лакоза С.В.	ТОВ «КОВАЛЬСЬКА СИРОВИНА»	Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ТОВ "КОВАЛЬСЬКА НЕРУХОМІСТЬ"	40618359	Суботенко І.М.	КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ	Мають спільних КБВ (Пилипенко О.О., Суботенко М.О.)

ТОВ "КОВАЛЬСЬКА-ЖИТЛОСЕРВІС"	32912720	Стражніков С.В	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 В06"	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 «БЛУСТОУН»	41464796	Овчаренко О.М.	ТОВ "ЮНІТ ХОЛДІНГС" (50%) та КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛТД (50%)	Мають спільного КБВ (Пилипенко О.С.)
ТОВ «БУТСАЙД»	36342574	Стретович О.В.	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.В.	Юридична особа не пов'язана з Групою Ковальська (50%) та ТОВ «ПБГ Ковальська» (50%)	Володіння ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА" 50% частки
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 «КОВАЛЬСЬКА БЕТОН»	Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ТОВ «БЕТОН КОМПЛЕКС»	04012164	Чулков С.Ю.	ТОВ «КОВАЛЬСЬКА БЕТОН»	Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ТОВ "АВТОБУДКОМП ЛЕКС-К"	33999954	Линник В.М.	ТОВ «КОВАЛЬСЬКА БЕТОН»	Компанії мають спільного власника (опосередковано)
АТ "ДАРНИЦЬКИЙ ЗЗБК"	01373298	Копотун Р.А.	ТОВ «КОВАЛЬСЬКА БЕТОН»	Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ТОВ "БЕТОН СЕРВІС"	32375528	Чулков С.Ю.	ТОВ «КОВАЛЬСЬКА БЕТОН»	Компанії мають спільного власника (опосередковано)
ПРАТ "ТЕРМІНАЛ-М"	31749934	Скиба О.С.	ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"	Компанії мають спільного власника

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

Показник	2023 рік	2022 рік
Продаж товарів (робіт, послуг)	280	2378
Придбання товарів (робіт, послуг)	336	8145
Надання/повернення фінансової допомоги	221669	330283
Отримання/повернення фінансової допомоги	276166	
Отримання позики від нерезидента		
Нарахування відсотків за облігаціями	9263	
Нарахування відсотків за користування позикою	11711*	8625

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

Показник	2023 рік	2022 рік
Активи		
Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	150	9
Дебіторська заборгованість за авансами виданими	20691	20691
Заборгованість за виданою фінансовою допомогою	185968	240464
Резерв сумнівних боргів	(13109)	(15943)
Всього активів	193700	245221
Зобов'язання		

Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	525	503
Довгострокова заборгованість за позицію	211040	194755
Заборгованість за відсотками по позиції	25561	13850
Заборгованість за відсотками за облігаціями	4915	0
Всього зобов'язань	241041	209108

*В 2021 Компанія отримала позику від нерезидента в розмірі 5 000 тис.євро, станом 31 грудня 2022 та 2023 позику не погашена. В звітному періоді нараховано відсотків по позиції в розмірі 250 тис.євро (2022: 250 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 2023 рік – в розмірі 45 тис.грн., 2022 рік – 1571 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 товарів та послуг здійснювався на території України (100% доходу).

9. Управління фінансовими ризиками.

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

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

Кредитний ризик - це ризик фінансового збитку для Компанії в разі невиконання клієнтом або контрагентом своїх зобов'язань по фінансовому інструменту за відповідним договором. У звітному періоді фінансові активи Компанії схильні до кредитного ризику, включаючи: грошові кошти на рахунках в банках, торгівлю 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 2023 та 31 грудня 2022 року складав:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Грошові кошти та її еквіваленти	25	1595
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	144	33
Інша поточна дебіторська заборгованість	173484	225142
Всього	173653	226770

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 31.12.2023 р. становлять 130 млн. грн. Відсоткова ставка за облігаціями в 2023 році не змінилася у порівнянні з 2022 р. та становила 15% річних. Заборгованість по нарахованими відсотками станом на 31.12.2023 р. складає 4915 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 31.12.2023 р. складає 25561 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 2023 року виробнича діяльність Компанії не відновлена через неможливість контролю над основними засобами та іншими матеріальними активами через тимчасову окупацію території російськими загарбниками. Власники та керівництво Компанії сподіваються на найшвидшу перемогу над окупантами та деокупацію території, планують вкладення коштів у першочергове відновлення та запуск виробничого процесу з метою випуску та реалізації готової продукції, відновлення розірваних торгових зв'язків з контрагентами.

Директор

Дмитренко В.Л.

Головний бухгалтер

Левківський А.М.



Пронумеровано, пронумеровано та скріплено
підписом і печаткою

431 стор. три) аркушів

Ключовий партнер з аудиту



Глатонова І.В.