

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ХОРОС»
04080, Україна, Київ,
вулиця Турівська, буд. 19Б
офіс 414
Тел. + 38 (044) 330 04 34
Факс. + 38 (044) 330 04 35
info@horos.ua
www.horos.ua



LIMITED LIABILITY COMPANY
«HOROS»
04080, Ukraine, Kyiv,
build. 19B, Turivska street
office 414
Tel. + 38 (044) 330 04 34
Fax. + 38 (044) 330 04 35
info@horos.ua
www.horos.ua

ГУ ДПС у м. Києві

ТОВ «ХОРОС» (код 31517914)
04080, м. Київ, вул. Турівська, буд.19 Б, офіс 414

ТОВ «ХОРОС» на виконання вимог п.46.2 ст.46 Податкового Кодексу України подає наступні документи:

- Звіт незалежного аудитора, який підтверджує фінансову звітність ТОВ «ХОРОС» за 2023 рік;
- Річну фінансову звітність за 2023 рік, яка підлягає оприлюдненню разом з аудиторським звітом,
- Пояснення до Форми 5 «Примітки до річної фінансової звітності»,
- Звіт про управління за 2023 рік на 7 сторінках.

У зв'язку зі змінами у Річній фінансової звітності за 2023 рік, яка подавалася раніше, у термін, передбачений законодавством України, ТОВ «ХОРОС» подало уточнюючу Фінансову звітність за 2023 рік та Уточнюючу Декларацію з податку на прибуток за 2023 рік 26.04.2024 року засобами електронного зв'язку.

Відповідно до ст.14 Закону від 16.07.1999 року №996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» Товариство інформує Вас, про те, що оприлюднило до вищевказану документацію на власному сайті за посиланням:

<https://horos.ua/2018-12-11-08-45-14/ofitsiina-informatsiia>

З повагою,
Генеральний директор

Д.В. Гром

Виконавець:

Наталія Кущенко моб.тел. 067-408-92-27



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ТОВ "ХОРОС"
Єдиному учаснику
Юрію КАЧАНОВУ
Генеральному директору
Денису ГРОМУ

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ "ХОРОС" (ЄДРПОУ 31517914) (далі - Товариство), що додається, що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за непрямим методом), Звіту про власний капітал, за рік, що закінчився зазначеною датою та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України і Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та відповідає вимогам законодавства.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ ЩОДО БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на Розділ 11 "Особливі положення" Приміток до фінансової звітності, в якому розкривається що, у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, на території України введено воєнний стан. Як зазначено в Розділі 11 "Особливі положення", ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в цьому розділі, вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Наразі неможливо достовірно оцінити вплив військової агресії на майбутню діяльність Товариства. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

КПА – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питань, описаних у розділі "СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ ЩОДО БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ", ми визначили, що питання, наведені далі, є ключовими питаннями аудиту, інформацію про які слід повідомити в нашому звіті.

Повнота та своєчасність розрахунків за виданими авансами

Питання повноти розрахунків за виданими авансами нами визначене в якості ключового питання на тій підставі, що, на наше професійне судження, воно було значущим під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Це питання розглядалось у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалось при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої

думки щодо цього питання.

Сальдо розрахунків за статтею Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (Рядок 1130 Балансу) складає 26% від підсумку Балансу в сумі 153 699 тис. грн. Станом на дату звітності вартість цього показника зменшилась на, майже, 50% порівняно з попереднім роком. Враховуючи суттєве значення цієї статті та динаміку зростання ми визначили це питання як ключове питання аудиту. Ми розглянули це питання за допомогою ініціювання направлення від імені Товариства запитів про підтвердження повноти розрахунків. За результатами проведеної процедури нами було отримано 100% зовнішніх підтверджень.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Повнота та своєчасність розрахунків за одержаними авансами

Питання повноти розрахунків за одержаними авансами нами визначене в якості ключового питання на тій підставі, що, на наше професійне судження, воно було значущим під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Це питання розглядалось у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалось при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цього питання.

Сальдо розрахунків за статтею Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (Рядок 1635 Балансу) складає 78% від підсумку Балансу в сумі 461 792 тис. грн. Станом на дату звітності вартість цього показника зменшилась на 37% порівняно з попереднім роком. Враховуючи суттєве значення цієї статті та динаміку зростання ми визначили це питання як ключове питання аудиту. Ми розглянули це питання за допомогою ініціювання направлення від імені Товариства запитів про підтвердження повноти розрахунків. За результатами проведеної процедури нами було отримано 100% зовнішніх підтверджень.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається із Звіту про управління але 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 ознайомитися зі Звітом про управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між звітом про управління та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Аудитор не виявив фактів суттєвої невідповідності та викривлень звіту про управління, які б необхідно було включити до звіту.

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Товариства, узгоджується з фінансовою звітністю Товариства за 2022 рік.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність No 996-XIV 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 Організації продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Організацію чи припинити діяльність, або не має інших реальних



альтернатив цьому ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ключовим партнером (партнером з завдання) з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є _____ Сергій МІНІН (Реєстраційний номер в Реєстрі САД №100370).

_____ Олександр МАРІНЧЕНКО (Реєстраційний номер в Реєстрі САД



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Хорос"

Територія Подільський район м. Києва

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій

Середня кількість працівників ² 100

Адреса, телефон вулиця Турівська, буд. 19Б, оф. 414, ПОДІЛЬСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 04080, Україна 3300434

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, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ ¹

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2024	01	01
31517914		
UA80000000000719633		
240		
42.22		

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	318	177
первісна вартість	1001	350	378
накопичена амортизація	1002	32	201
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	8 006	4 862
первісна вартість	1011	25 071	23 870
знос	1012	17 065	19 008
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	8 118	2 981
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені акайзичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	16 442	8 020
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	169 886	190 605
виробничі запаси	1101	10 553	21 538
незавершене виробництво	1102	24 970	64 913
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	134 363	104 154
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	130 326	38 370
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	229 319	153 699
з бюджетом	1135	6 064	20 247
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	361
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	25 986	58 610
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	150 914	48 508
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	150 914	48 508
Витрати майбутніх періодів	1170	65	12
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	103 427	77 418
Усього за розділом II	1195	815 987	587 469
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	832 429	595 489

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	811	811
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	339	339
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	74 235	66 583
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	75 385	67 733
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	30 000	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	39 310	35 756
розрахунками з бюджетом	1620	13 759	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	13 759	-
розрахунками зі страхування	1625	-	3
розрахунками з оплати праці	1630	-	12
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	631 866	461 792
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	4 465	5 142
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	37 644	25 051
Усього за розділом III	1695	757 044	527 756
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	832 429	595 489

Керівник

Гром Денис Вікторович

Головний бухгалтер

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.



Звіт підтверджую
"Маринченко і партнери"
CONFIRMED
chenko & Partners, LLC

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Хорос"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

31517914

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2023

р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	201 110	657 207
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	(195 965)	(562 273)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	5 145	94 934
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	38 780	65 397
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	(21 113)	(22 775)
Витрати на збут	2150	(1 047)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(24 796)	(50 858)
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	-	86 698
збиток	2195	(3 031)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	647	811
Інші доходи	2240	-	36 826
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(2 391)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(131)	(35 482)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	86 462
збиток	2295	(2 515)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(4 991)	(15 568)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	70 894
збиток	2355	(7 506)	(-)

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	(7 506)	70 894

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	56 085	37 917
Витрати на оплату праці	2505	22 653	19 735
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 555	3 883
Амортизація	2515	2 635	3 548
Інші операційні витрати	2520	94 696	337 723
Разом	2550	180 624	402 806

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

Гром Денис Вікторович



Звіт підтверджую
 АФ "Маринченко і партнери"
 CONFIRMED
 Marinchenko & Partners, LLC

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Хорос"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	12	31
31517914		

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

Форма №3-н Код за ДКУД **1801006**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	-	2 515	86 462	-
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	2 635	X	3 548	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	677	-	-	-
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	1 784	-	39 623
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	-	516	236	-
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	-	31	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	874	-
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-
Фінансові витрати	3540	-	-	-	2 391
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	126 101	-	732 749	-
Збільшення (зменшення) запасів	3551	-	20 720	52 923	-
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	91 956	-	18 642	-
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	32 593	-	25 707
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	53	-	14	-
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	25 969	-	110 531	-
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	185 315	-	822 100
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	3 553	-	58 416
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	13 759	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	3	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	12	-	66
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	12 583	-	94 227
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	-	60 717	-	41 119
Сплачений податок на прибуток	3580	X	14 120	X	2 047
Сплачені відсотки	3585	-	-	-	2 224
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	74 837	-	45 390
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації:					
фінансових інвестицій	3200	-	X	34 065	X
необоротних активів	3205	-	X	-	X
Надходження від отриманих:					

відсотків	3215	647	X	198	X
дивідендів	3220	-	X	-	X
Надходження від деривативів	3225	-	X	-	X
Надходження від погашення позик	3230	-	X	-	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	X	-	X
Інші надходження	3250	-	X	613	X
Витрачання на придбання:					
фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-
необоротних активів	3260	X	-	X	-
Виплати за деривативами	3270	X	-	X	-
Витрачання на надання позик	3275	X	-	X	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	-	X	-
Інші платежі	3290	X	-	X	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	647	-	34 876	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	-	X	-	X
Отримання позик	3305	-	X	55 000	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X
Інші надходження	3340	-	X	-	X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X	-	X	-
Погашення позик	3350	X	30 000	X	25 00
Сплату дивідендів	3355	X	-	X	5 80
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	-	X	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	-	X	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-
Інші платежі	3390	X	-	X	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	30 000	24 200	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	104 190	13 686	-
Залишок коштів на початок року	3405	150 914	X	97 605	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 784	-	39 623	-
Залишок коштів на кінець року	3415	48 508	-	150 914	-

Керівник

Гром Денис Вікторович

Головний бухгалтер



Звіт підтверджую
ТОВ АФ "Маріченко і партнери"
Акс
CONFIRMED
Mariachenko & Partners, LLC

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Хорос"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

31517914

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	811	339	-	-	74 235	-	-	75 385
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(146)	-	-	(146)
Скоригований зали- шок на початок року	4095	811	339	-	-	74 089	-	-	75 239
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(7 506)	-	-	(7 506)
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	-	-	-	-	(7 506)	-	-	(7 506)
Залишок на кінець року	4300	811	-	-	-	66 583	-	-	67 733

Керівник

Гром Денис Вікторович

Головний бухгалтер



Звіт підтверджую

ДОВ АФ "Маринченко і партнери"

CONFIRMED
Marinchenko & Partners, LLC

Дата (рік, місяць, число)	Коди		
	2023	12	31
за ЄДРПОУ		31517914	
за КАТОРТГ ¹		UA800000000000719633	
за СПОДУ		0	
за КОПФГ		240	
за КВЕД		42.22	

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Хорос"
Територія Подільський район м. Києва
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Група нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	7	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	13	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	350	32	30	-	-	2	2	171	-	-	-	378	201		
Гудвіл	080	350	32	30	-	-	2	2	171	-	-	-	378	201		
3 рядка 080 графа 14	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 15																
3 рядка 080 графа 5																
3 рядка 080 графа 15																

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 +, уніжка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрата від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
					первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	
		3	4															5
1	2																	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2536	1769	-	-	-	462	337	257	-	-	-	2074	1689	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4410	3372	18	-	-	-	-	409	-	-	-	4428	3861	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	7339	4796	32	-	-	97	90	1250	-	-	-	7274	5956	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	5400	2542	48	-	-	10	4	308	-	-	-	5438	2846	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	4569	4568	160	-	-	89	88	160	-	-	-	4640	4640	-	-	-	-
Тимчасові (нестиглі) активи	210	817	18	-	-	-	801	2	-	-	-	-	16	16	-	-	-	-
Споруди	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентаря тара	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	260	25071	17065	238	-	-	1459	521	2464	-	-	-	23870	19098	-	-	-	-
Разом																		

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 одиниць (пілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

2056

-

-

11121

-

-

-

-

1294

-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	50	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	208	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	31	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	289	-

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)
(422)
(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(424)
(425)
(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	1237	-
Операційна курсова різниця	450	3568	8532
Реалізація інших оборотних активів	460	37	6
Штрафи, пені, неустойки	470	591	1860
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	33347	14398
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	4159
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	647	-
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	131
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

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

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

3 рядка 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів

(631)

-

(632)

-

%

(633)

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	2
Готівка	2		3
Поточний рахунок у банку	640		-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	650		38517
Грошові кошти в дорозі	660		9991
Еквіваленти грошових коштів	670		-
	680		-
Разом	690		48508

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 невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	315	2007	-	1330	-	992	992
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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на оплату майбутніх штрафів	760	3900	-	-	-	-	3900	3900
Забезпечення на аудит	770	250	250	-	250	-	250	250
Резерв сумнівних боргів	775	43037	4159	-	31888	-	-	15308
Разом	780	47502	6416	-	33468	-	5142	20450

ВНІ.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	179	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	4758	-	-
Паливо	820	15	-	-
Тара і тарні матеріали	830	95	-	-
Будівельні матеріали	840	16155	-	-
Запасні частини	850	265	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	71	-	-
Незавершене виробництво	890	64913	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	104154	-	-
Разом	920	190605	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

(921)	-
(922)	1023
(923)	-
(924)	-
(925)	275363
(926)	-

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	38370	21943	616	16427
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	58610	-	-	-

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

(951) 47
(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	74666
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	38370
валова замовникам	1130	461792
з авансів отриманих	1140	461792
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	38370
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	35756

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	8118
на кінець звітного року	1225	2981
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Зігту про фінансові результати - усього	1240	4991
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	4991
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	146
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	146
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2635
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:																
1410 робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1411 продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1412 багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1413 інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414 Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1415 тварини на вирощуванні та відгодівлі	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1420 біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1420	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
1421 інші поточні біологічні активи	1421	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
1422 Разом	1422	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
1423	1423	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
1424	1424	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
1430	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

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

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, по- в'язані з біологічними перетворен- нями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молочно- вівчарсько- гове	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вівчарсько- гове	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яєць	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Гром Денис Вікторович

Головний бухгалтер



CONFIRMED
Marichenko & Partners, LLC

ПРИМІТКИ (ПОЯСНЕННЯ)
до фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю «ХОРОС»
за 2023 рік

1. Загальна інформація про Товариство

ТОВ «ХОРОС» є юридичною особою, створеною у відповідності до законодавства України, приватної форми власності.

Юридична та фактична адреса Товариства: 04080, місто Київ, вулиця Турівська, 19Б, офіс 414.

Середня чисельність персоналу Товариства протягом звітного періоду складала – 100 осіб.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2023 року.

Фінансова звітність Товариства за рік, що завершився 31 грудня 2023 року затверджена управлінським персоналом Товариства 12 квітня 2023 року.

2. Інформація про господарську діяльність

Метою діяльності Товариства є одержання прибутку на основі здійснення виробничої, комерційної діяльності, в порядку та за умов, визначених чинним законодавством і Статутом та наступний його розподіл між засновниками.

Товариство самостійно здійснює свою діяльність на засадах повної господарської самостійності, має самостійний баланс, поточні рахунки в установах банків, круглу печатку зі своїм найменуванням, фірмовий бланк Товариства.

Основним видом діяльності ТОВ «ХОРОС» є будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій. Господарська діяльність Товариства з будівництва об'єктів, що за класом наслідків (відповідальності) належать до об'єктів з середніми та значними наслідками здійснюється на підставі ліцензії виданої Державною архітектурно-будівельною інспекцією України (дата прийняття рішення та номер наказу про видачу ліцензії 12 грудня 2018 року № 75-Л). ТОВ «ХОРОС» здійснює будівельно-монтажні роботи загального призначення, в тому числі пусконаладжувальні роботи, будівництво об'єктів інженерної інфраструктури, в тому числі монтаж внутрішніх і зовнішніх інженерних мереж, систем, приладів і засобів вимірювання, а також аварійно-відновлювальні роботи на підстанціях. Для виконання вказаних робіт залучаються відповідні спеціалісти, які пройшли професійну підготовку.

Основними замовниками готової продукції, послуг Товариства є :

ПрАТ "НЕК "УКРЕНЕРГО"

Представництво ПОСКО ІНТЕРНЕТШНЛ КОРПОРЕЙШН

Представництво Далековод Д.Д.

ТОВ Онур Конструкціон Інтернешнл

АТ «Укрзалізниця», Регіональна філія «Львівська залізниця», Служба капітальних вкладень

ПРЕДСТАВНИЦТВО"АЛІТ КОНСТРАКШН ГРУП"

ТОВ Кабельний Завод

ТОВ Структум

ТОВ Чорноморенергоспецмонтаж

Загальний обсяг від реалізації робіт (послуг, товарів) склав у 2023 році – 201 110 тисяч гривень, що на 456 097 тисяч гривень менше ніж в 2022 році (657 207 тисяч гривень), обсяг зменшився на 69,4%. Причиною стало завершення великих проектів будівництва.

3. Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства є національні Положення (Стандарти) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО, чинні на 31.12.2021 року. Норми МСФЗ для цих цілей Товариство не застосовувало.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень. Ця фінансова звітність підготовлена на основі первісної вартості основних засобів у відповідності до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р. № 996-XIV та інших чинних П(С)БО.

Фінансова звітність Товариства складається на основі бухгалтерських записів, які ведуться у відповідності до П(С)БО та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, яка затверджена наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам чинного законодавства України.

Перелік й назви статей та форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

4. Заява про відповідність

Товариство складає повну фінансову звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, що підготовлена відповідно до національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку, які чинні станом на 31.12.2023 року.

Товариство відноситься до середніх підприємств за показниками Балансова вартість активів та середня кількість працівників, відповідно до Закону №996-XIV від 16.07.1999р. «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

5. Опис важливих аспектів облікової політики

Облікова політика підприємства дотримується таких основних принципів бухгалтерського обліку та фінансової звітності:

- 1) **принципу автономності або майнової відокремленості** - всі активи та зобов'язання підприємства, існують відокремлено від активів і зобов'язань як його власників, так і сторонніх цьому підприємству осіб, у зв'язку з чим майно і зобов'язання власників та інших господарюючих суб'єктів не повинні відображатися у фінансовій звітності такого підприємства;
- 2) **принципу безперервності діяльності** – діяльність підприємства триватиме надалі, тобто у підприємства відсутні наміри ліквідації або істотного скорочення, і саме виходячи з цього припущення оцінюються активи та зобов'язання підприємства;

3) **принципу послідовності застосування облікової політики** – прийнята Товариством облікова політика застосовується постійно (від одного звітного року до іншого). Зміна облікової політики можлива тільки у випадках, передбачених НП(С)БО, і має бути обґрунтована та розкрита у фінансовій звітності;

4) **принципу періодичності** – діяльність підприємства для цілей складання фінансової звітності розподіляється на певні періоди часу.

Товариство використовує методи обліку, що базуються на певних облікових оцінках. Методи оцінки встановлено відповідними НП(С)БО, в яких розкрито елементи фінансової звітності, критерії визнання статей фінансової звітності та різних баз облікових оцінок.

Використання Товариством прийнятних облікових оцінок – є невід'ємною складовою облікової політики та забезпечення достовірності фінансової звітності і застосовується для:

- встановлення величини безнадійної дебіторської заборгованості;
- визначення справедливої вартості;
- встановлення можливого строку корисного використання (експлуатації) необоротних активів при нарахування амортизації;
- визначення величини різного роду забезпечень.

Перегляд попередніх облікових оцінок дозволяється згідно з вимогами п.6 НП(С)БО 6 у зв'язку зі:

- зміною обставин, на яких базувалася попередня оцінка;
- появою нової додаткової інформації та набуттям досвіду керівництвом підприємства.

Перегляд облікових оцінок не призводить до коригування нерозподіленого прибутку минулого періоду, оскільки стосується тільки поточного та/або майбутнього періодів.

Дозволяється змінювати облікову політику у випадках, визначених в п.9 НП(С)БО 6 незалежно від строків та періодичні змін облікової політики, якщо:

1) змінюються вимоги органу, що здійснює функції з державного регулювання методології бухгалтерського обліку та фінансової звітності - Міністерства фінансів України;

2) змінюються статутні вимоги підприємства, пов'язані з реорганізацією, зміною власників, зміною видів діяльності підприємства тощо, зафіксованими внесеними змінами до статуту підприємства;

3) зміни облікової політики забезпечують більш достовірне відображення подій або господарських операцій у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності підприємства.

Норми НП(С)БО передбачають відображення змін облікової політики в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності двома способами:

- перспективний підхід означає, що немає необхідності в перерахунку попередніх фінансових звітів і не потрібно перераховувати сумарний ефект від змін в обліковій політиці у звіті про фінансовий результат за поточний період;
- ретроспективний підхід означає, що відображення зміни полягає в застосуванні нової облікової політики до подій та операцій таким чином, начебто така нова політика застосовувалася завжди, а не з моменту її прийняття. Тобто зміни облікової політики застосовуються щодо подій та операцій минулих звітних періодів з моменту їх виникнення і відображаються у фінансовій звітності шляхом: коригування сальдо нерозподіленого прибутку (або непокритого збитку) на початок звітного року та повторного надання порівняльної інформації про попередні звітні періоди.

5.1. Визначення та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі тоді, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із відображенням у обліку за датою розрахунку відповідно до вимог П(С)БО 13 «Фінансові інвестиції».

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

5.2. *Грошові кошти та їх еквіваленти*

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в цих Примітках.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

5.3. *Дебіторська заборгованість*

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. У разі відстрочення платежу за продукцію, товари, роботи, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/ або їх еквівалентів, що підлягають отриманню за продукцію, товари, роботи, послуги, така різниця визнається дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у періоді її нарахування.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів. Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. У разі відстрочення платежу за продукцію, товари, роботи, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/ або їх еквівалентів, що підлягають отриманню за продукцію, товари, роботи, послуги, така різниця визнається дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у періоді її нарахування. Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

У 2023 році Товариством за рахунок створеного у 2021-2022 рр. резерву сумнівних боргів, була списана заборгованість у сумі 31 888 тисяч гривень, та донараховано резерву на суму 4 159 тисяч гривень протягом 2023 року.

У 2023 році Товариством було створено резерв сумнівних боргів.

№	Контрагент	Сума, грн.
1	"ПРЕДСТАВНИЦТВО "СІАНЬ ЕЛЕКТРИК ІНЖИНІРИНГ КО., ЛТД."	3 798 000,00
2	ТОВ "АПЕКССТРОЙ"	235 637,65
3	ФОП Гаджиев Расім Фарадж огли	30 000,00
4	ТОВ "Олсебуд"	38 268,99
5	ТОВ «СТРОЙІНДАСТРІ-НГ»	3 616,23
6	ПП «СТРОЙСТАНДАРТ-М»	53 150,52
	ВСЬОГО	4 158 673,39

У 2023 році Товариством було списано за рахунок резерву сумнівних боргів.

№	Контрагент	Сума, грн.
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАЛПАТУРУ ПАУЕР ТРАНСМІШН УКРАЇНА"	15 573,61
2	Представництво "ПАУЕР КОНСТРАКШН КОРПОРЕЙШН ОФ ЧАЙНА, ЛТД"	31 872 243,25
	ВСЬОГО	31 887 816,86

Дебіторів і сум дебіторської заборгованості з пов'язаними сторонами Товариство не має.

5.4. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облігації та векселі. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

Протягом 2023 року на балансі Товариства не обліковувалися облігації внутрішньої державної позики (далі – ОВДП).

5.5. Зобов'язання та кредити банків

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Довгострокове зобов'язання за кредитною угодою (якщо угода передбачає погашення зобов'язання на вимогу кредитора (позикодавця) у разі порушення певних умов, пов'язаних з фінансовим станом позичальника), умови якої порушені, вважається довгостроковим, якщо:

позикодавець до затвердження фінансової звітності погодився не вимагати погашення зобов'язання внаслідок порушення;

не очікується виникнення подальших порушень кредитної угоди протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання. Товариство в 2023 році не створювало та не мало на обліку довгострокові зобов'язання.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

У 2023 року підприємством було погашено короткострокові кредити в сумі 30 000 тисяч гривень, які були залучено у 2022 році, та на кінець звітного періоду, на 31.12.2023 року, заборгованість відсутня.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

5.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання у фінансовій звітності відображаються розгорнуто.

5.7. Доходи та витрати

Доходи визнаються в той момент, коли існує висока ймовірність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Доходи і витрати відображаються у звіті про сукупний дохід в тому періоді, в якому продукція, товари, послуги були реально надані і була завершена передача, пов'язаних з цією продукцією, товарами, послугами ризиків і економічних вигод, незалежно від того, чи була проведена фактична оплата такої продукції, товарів, послуг.

Доходи і витрати за відсотками відображаються таким чином: використовується метод ефективної ставки відсотка, яка представляє собою відсоткову ставку, що приводить майбутні грошові потоки до поточної вартості фінансового інструменту, беручи до уваги всі його контрактні умови.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Дохід від надання послуг, виконання робіт, обумовлених контрактом, протягом узгодженого часу, визнається у тому звітному періоді, в якому надані послуги та розраховується на основі загальної вартості контракту чи виконаного етапу. Документальним підтвердженням прийняття результатів робіт є підписаний обома сторонами Акт. Стадія завершення угоди визначається згідно зі звітами виконаних робіт.

5.8. Будівельні контракти

Товариство веде облік будівельних контрактів відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 18 «Будівельні контракти».

Доходи і витрати протягом виконання будівельного контракту визнаються з урахуванням ступеня завершеності робіт на дату балансу.

Ступінь завершеності робіт за будівельним контрактом визначається за методом вимірювання та оцінки виконаної роботи, що прийнята замовником до оплати на підставі даних акту приймання-передачі виконаних робіт.

Розкрита в Примітках сума доходу за будівельними контрактами, яка визнана за методом вимірювання та оцінки виконаної роботи, що прийнята замовником до оплати на підставі даних актів-приймання-передачі виконаних робіт, за 2023 рік складає 74 666 тисяч гривень.

Доходи по незавершеним будівельним контрактам, як і витрати їм відповідні, не признаються та наводяться у складі Активу Балансу в статті Незавершене будівництво у сумі 64913 тисячі гривень.

Валова заборгованість замовників за будівельними контрактами на 31.12.2023 року відображена у складі Активу Балансу з урахуванням резерву сумнівних боргів у статті Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, та складає суми 38 370 тисяч гривень.

Сума отриманих авансів за будівельними контрактами на дату Балансу відображена у складі Активу Балансу у статті Дебіторська заборгованість за виданими авансами у сумі 153699 тисяч гривень.

У Компанії відсутні зобов'язання перед підрядниками, які повинні сплачуватися до виконання передбачених будівельним контрактом умов для виплати таких сум або до усунення дефектів.

5.9. Забезпечення та виплати працівникам

Забезпечення визнаються у випадку, якщо Товариство має теперішнє зобов'язання, яке виникло внаслідок минулих подій, є ймовірність, що в результаті погашення зобов'язання відбудеться вибуття ресурсів, які втілюють економічні вигоди, та сума, за якою буде погашено зобов'язання, може бути достовірно оцінена.

Забезпечення створюються для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на:

виплату відпусток працівникам;

реструктуризацію, виконання зобов'язань при припиненні діяльності;

виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів тощо.

Суми створених забезпечень визнаються витратами.

Сума забезпечення визначається за обліковою оцінкою ресурсів (за вирахуванням суми очікуваного відшкодування), необхідних для погашення відповідного зобов'язання, на дату балансу.

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

Залишок забезпечення переглядається на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується). У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов'язань сума такого забезпечення підлягає сторнуванню.

Залишок забезпечення на виплату відпусток, у тому числі відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування з цих сум, станом на звітну дату визначається за розрахунком, який базується на кількості днів невикористаної працівниками Товариства щорічної відпустки та середньоденній оплаті праці працівників. Середньоденна оплата праці визначається відповідно до законодавства.

Товариство у 2023 році використало на виплату відпусток 1 330 тисяч гривень за рахунок створеного у 2022 році забезпечення та протягом року створило забезпечення на виплату відпусток працівникам у сумі 2 007 тисяч гривень. Залишок на кінець 2023 року даного виду забезпечення складає 992 тисяч гривень та підтверджується проведеною інвентаризацією невикористаних днів щорічної відпустки працівників станом на 31.12.2023 року.

Крім того, Товариство на дату звітності проводить аналіз можливих витрат, які можливо понесе в майбутньому. Під такі витрати створюється відповідні забезпечення.

Протягом 2023 року були створені забезпечення на проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2023 рік у сумі 250 тисяч гривень та використані забезпечення, які компанія створила у 2022 році у сумі 250 тисяч гривень - на проведення аудиту за 2022 рік.

5.10. Пенсійні зобов'язання

Товариство не має співробітників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для, які дають право на пенсію за віком на здоров'я умовами пільгових умов., тому не бере участь у державному пенсійному плані зі встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію.

5.11. Зменшення корисності

Балансова вартість активів переглядається на кожну дату балансу з метою визначення будь-якого чинника, що вказує на зменшення їх корисності. При виявленні таких фактів сума очікуваного відшкодування визначається як вища з двох оцінок: чистої ціни реалізації або вартості поточного використання. Втрати від зменшення корисності визнаються у випадку, якщо балансова вартість перевищує суму очікуваного відшкодування.

Раніше визнані втрати від зменшення корисності сторнуються, якщо були зміни в оцінках, що використовувалися для визначення вартості відновлення. Проте на суму, що не перевищує балансову вартість, яка могла б бути визначеною, ніякі втрати від знецінення не були визнані в попередніх роках.

У 2023 році Товариством не було виявлено чинників, що вказували б на зменшення корисності активів. Зважаючи на постійний зріст вартості транспортних витрат, енергоносіїв

та підвищення цін, у 2023 році Товариством прийнято рішення залишити вартість активів без змін.

5.12. Перерахунок іноземної валюти

Функціональна валюта Товариства – гривня.

Операції Товариства, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну Національного банку України, чинним на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за курсом НБУ функціональної валюти, що діє на звітну дату. Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті перераховуються за курсом НБУ, що діяв на дату здійснення первинних операцій. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсом НБУ, що діяв на дату визначення справедливої вартості.

Курсові різниці, що виникають при перерахунку, відображаються у звіті про фінансовий результат за період.

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

Валюти	31.12.2022 р.	31.12.2023 р.
Гривня/1 долар США	36,5686	37,9824
Гривня/1 євро	38,9510	42,2079

5.13. Основні засоби

Основні засоби враховуються Товариством із застосуванням моделі обліку по собівартості, тобто за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і/або накопичених збитків від знецінення у разі їх наявності.

Первісна вартість основних засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням таких активів. Витрати на поточний ремонт і техобслуговування відносяться на витрати поточного періоду. Витрати на заміну великих вузлів або компонентів основних засобів капіталізуються за умови збільшення первісно очікуваних економічних вигід від подальшого використання таких об'єктів.

Амортизація розраховується протягом оціночного строку корисного використання активу із застосуванням прямолінійного методу.

Оцінка строку корисного використання основних засобів є предметом професійного судження, яке базується на основі досвіду використання аналогічних активів.

Строки корисного використання різних об'єктів основних засобів відображені наступним чином:

групи ОЗ	роки
04. Машини та обладнання	5
05. Транспортні засоби	5
06. Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
09. Інші основні засоби	12
11. Малоцінні необоротні матеріальні активи	амортизуються в розмірі 100% у першому місяці їх використання

Основні засоби при введені в експлуатацію, які мають первісну вартість меншу за 20 тисяч грн., визнаються малоцінними необоротними матеріальними активами з відповідним нарахуванням зносу у розмірі 100% облікової вартості при вводі в експлуатацію.

Сума капітальних інвестицій в основні засоби за звітний рік склала 289 тисяч гривень.

Списання раніше визнаних основних засобів або їх значного компоненту з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати від списання активу, що виникають в результаті (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються в звіт про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому актив був списаний.

Товариство до 2023 року та протягом звітного 2023 року не проводило переоцінку об'єктів основних засобів.

Компанія на кінець звітного року не має укладених угод на придбання у майбутньому основних засобів.

У зв'язку з тим, що склад Товариства знаходиться на території Шелюгівської сільської ради Якимівського району Запорізької області, а відповідно до наказу Міністерства з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій від 25.04.2022 рок:1 № 75 (зі змінами) «Про затвердження Переліку територіальних громад, які розташовані в районі проведення воєнних (бойових) дій або які перебувають в тимчасовій окупації, оточенні (блокуванні), до такого переліку входить і Якимівська селищна територіальна громада. Приймаючи до уваги припису. пункту 8 розділу I Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 р. № 879 (зі змінами), інвентаризація не проводилася на території об'єкта будівництва: «Нове будівництво електричних мереж побутового електропостачання вітрової електростанції максимальною номінальною потужністю 750 МВт на території Запорізької області (ПЛ 330 Азовська ВЕС -Молочанська. та ПС 330 кВ • Азовська ВЕС достатніх для виробництва 300 МВт (Версія 20/51-005-ПЗ), що знаходиться на території Шелюгівської сільської ради Якимівського району Запорізької області, у зв'язку з відсутності можливості проведення безпечного та безперешкодного доступу уповноважених осіб Товариства до активів.

Загальна вартість згідно даних бухгалтерського обліку основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів, які перебувають на тимчасово окупованій території, (277 одиниць) складає 2 056 тисяч гривень.

№ з/п	Найменування, стисла характеристика та призначення об'єкта	інвентарний / номенклатурний	первісна (переоцінена) вартість
1	2	4	12
1	Ак.шуроповерт Tekhmann TCD-60/120 kit, 20 В Li-ion, 60Нм, 2 шв, 0-440/0-1650 об/хв, (виробник: ТОВ Епіцентр К)	106000595	1 912,5
2	Алкотестер AlcoBlow (виробник: ПП Бром)	106000572	7 917,5
3	Апарат зварювальний інверторний Патон DC MMA ВДИ-250Е 250А (20324447) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04483	4 499,17
4	Апарат зварювальний інверторний Патон DC MMA ВДИ-250Е 250А (20324447) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04484	4 499,17
5	Апарат зварювальний інверторний Патон DC MMA ВДИ-250Е 250А (20324447) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04485	4 499,17
6	Аптечка екологічна Petrol Station Line (75л) (з наповненням) (виробник: Еконад Технологіи ТОВ)	107000084	9 643,56
7	Балон газовий 3-50-2,4-К 50л (з ВБК-2) (виробник: АВТОГЕН СВП,ТОВ)	106000447	1 615

8	Балон для зріджених газів об'ємом 46л "Директива2010/35" (виробник: Сервісний Центр Заводу Донмет, ПП)	106000600	2 327
9	Балон для зріджених газів об'ємом 46л "Директива2010/35" (виробник: Сервісний Центр Заводу Донмет, ПП)	106000601	2 327
10	Балон кисневий 40л ГОСТ 949-73 (виробник: ТОВ Технопром Україна)	109000127	3 250
11	Бар'єр паркувальний БП8 напівавтом (виробник: Джет Лайтінг ТОВ)	108000027	1 855,67
12	Бар'єр паркувальний БП8 напівавтом (виробник: Джет Лайтінг ТОВ)	108000028	1 855,67
13	Бар'єр паркувальний БП8 напівавтом (виробник: Джет Лайтінг ТОВ)	108000029	1 855,66
14	Бар'єр паркувальний БП8 напівавтом (виробник: Джет Лайтінг ТОВ)	108000030	1 855,67
15	Бар'єр паркувальний БП8 напівавтом (виробник: Джет Лайтінг ТОВ)	108000031	1 855,66
16	Безпроводна точка доступу Mikrotik LHG 5HPnD (виробник: ТОВ Радіоком)	106000573	1 750
17	Безпроводна точка доступу Mikrotik LHG 5HPnD (виробник: ТОВ Радіоком)	106000574	1 750
18	Бензопила Vitals Master BKZ 4523o15 AluMagnio (виробник: Нова лінія ТОВ)	ПК05284	2 736,75
19	Бетонозмішувач Orange CB 2125П, бак 125л, готова суміш 95л, 550Вт (виробник: TOA Епіцентр К)	106000613	4 868,71
20	Бетонозмішувач, бак 160 л, готова суміш 120л, 650Вт (виробник: ТОВ Епіцентр К)	106000490	5 956,37
21	БФП принтер Brother MFC-7860DWR	102000003	3 737,5
22	Багатофункціональний пристрій HP LaserJet Pro M428dw з Wi-Fi (виробник: Приватінвест ТОВ)	102000088	10 142,5
23	Ваги торгові Domotec MS-308 (виробник: Вишеньський Василь Анатолійович, ФОП)	106000610	799
24	Верстат д/рубки арматури	146	19 300
25	Вимірювач артер. тиску та част. серцевих скор. M3 Comfort (HEM-7155-E) із адаптер Omnor S (виробник: ФОП Мартинюк В.М)	106000586	2 881
26	Віброплита MS125-4 з реверсом Honda GX160 5,5 к.с. 126 кг, площадка 630*400мм/MS125-4 (виробник: ФОП Лук'ян М.Ф)	10600571	31 617,35
27	Віброплита(трамбовка)WIBER UGMS-16,600х650мм 25м/хв. сила ущ.20кН, глиб.50мм - 000061 (виробник: Епіцентр)	000061	34 150
28	Вібротрамбовка EMR70H дв. Honda GX160 5,5к.с., 70кг Masalta (виробник: Інструмент донбасу)	106000159	35 030,75
29	Вібротрамбовка EMR70H дв. Honda GX160 5,5к.с., 70кг/EMR70H (виробник: Лук'ян М.Ф ФОП)	106000591	31 778,25
30	Вібротрамбовка EMR70H дв. Honda GX160 5,5к.с., 70кг/EMR70H (виробник: Лук'ян М.Ф ФОП)	106000593	31 778,25
31	Відеодомофон Commax CV-704M (виробник: Кліменко В.А. ФОП)	109000073	14 554,43
32	Вогнегасник вуглекислотний ВВК-3,5 (ОУ-5) (виробник: ТОВ Пожексперт)	ПК04584	1 083,33
33	Вогнегасник вуглекислотний ВВК-3,5 (ОУ-5) (виробник: ТОВ Пожексперт)	ПК04583	1 083,34
34	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04738	390
35	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04737	390
36	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04736	390
37	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04734	390
38	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04733	390
39	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04732	390
40	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04731	390
41	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04730	390
42	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04729	390
43	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04728	390
44	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04727	390
45	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04726	390
46	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04725	390
47	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04724	390
48	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04735	390
49	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04719	390
50	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04718	390
51	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04717	390
52	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04716	390
53	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04715	390
54	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04714	390
55	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04713	390
56	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04712	390
57	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04711	390
58	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04723	390
59	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04739	390
60	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04741	390
61	Вогнегасник порошковий ВП-5 (виробник: Пожексперт ТОВ)	ПК04740	390
62	Двері алюмінієві (виробник: тов аліт)	102000076	6 695
63	Двері алюмінієві (виробник: тов аліт)	102000077	6 695
64	Двері алюмінієві (виробник: тов аліт)	102000078	6 695

65	Двері алюмінієві (виробник: тов аліт)	102000079	6 695
66	Двері алюмінієві (виробник: тов аліт)	102000080	6 695
67	Двері (виробник: ТОВ Аліт)	102000075	4 120
68	Драбина універс. Krause Corda 3*9 сх.(010391) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04462	2 745
69	Драбина універс. Krause Corda 3*9 сх.(010391) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04463	2 745
70	Драбина універс. Krause Corda 3*9 сх.(010391) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04486	2 745
71	Драбина універс. Krause Corda 3*9 сх.(010391) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04487	2 745
72	Драбина універс. Krause Corda 3*9 сх.(010391) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04488	2 745
73	Драбина універсальна LZ3209BQ WERK 3*9 сх., довжина 5,9/2,6м вага 13,5кг (виробник: пік тов)	106000218	2 480
74	Дриль ЗЕНІТ ЗДП- А 6010 профі, 600Вт, 0-3300об/хв (виробник: ТОВ Епіцентр К)	106000510	562,5
75	Дриль ударний Makita HP1640K (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04452	1 999,17
76	Дриль ударний Makita HP1640K (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04453	1 999,17
77	Дриль ударний Makita HP1640K (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04489	1 999,17
78	Дриль ударний Makita HP1640K (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04490	1 999,17
79	Дриль ударний Makita HP1640K (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04491	1 999,17
80	Дриль-шурупокрут Makita DF0300 (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04434	1 332,5
81	Дриль-шурупокрут Makita DF0300 (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04435	1 332,5
82	Дриль-шурупокрут Makita DF0300 (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04468	1 332,5
83	Дриль-шурупокрут Makita DF0300 (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04469	1 332,5
84	Дриль-шурупокрут Makita DF0300 (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04470	1 332,5
85	Електричний привід MASTIFF 400LS для розпашних воріт із пультом 4-х каналним 433МГц (виробник: АВС УКРАЇНА ТОВ)	104000034	17 500
86	Електроконвектор Термія ЗВНА- 2,0/230 С2М (си) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04464	797,5
87	Електроконвектор Термія ЗВНА- 2,0/230 С2М (си) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04465	797,5
88	Електроконвектор Термія ЗВНА- 2,0/230 С2М (си) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04466	797,5
89	Електроконвектор Термія ЗВНА- 2,0/230 С2М (си) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04467	797,5
90	Електроконвектор Термія ЗВНА- 2,0/230 С2М (си) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04492	797,5
91	Електроконвектор Термія ЗВНА- 2,0/230 С2М (си) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04493	797,5
92	Електроконвектор Термія ЗВНА- 2,0/230 С2М (си) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04494	797,5
93	Електроконвектор Термія ЗВНА- 2,0/230 С2М (си) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04495	797,5
94	Електроконвектор Термія ЗВНА- 2,0/230 С2М (си) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04496	797,5
95	Електроконвектор Термія ЗВНА- 2,0/230 С2М (си) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04497	797,5
96	Електроперфоратор GBH 2-28 880 Вт 3,2 Дж до 28 мм bosch (виробник: Інструмент Донбасу, ТОВ)	106000011	4 995
97	Ємкість двошарова харчова горизонтальна 3000 RGD (виробник: ТОВ РОТО Європласт)	106000471	14 879,17
98	Колонка для дизпалива Бенза БП12-40 (виробник: Енджой інвест тов)	1060217/1	12 500
99	Компресор Einhell TC-AC 190/24/8, 1500 Вт, 8 бар, 160 л/хв, 24 л (виробник: ТОВ Епіцентр К)	106000587	2 799
100	Компресор повітряний ТехАС ТА-01-620 (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04460	3 545
101	Компресор повітряний ТехАС ТА-01-620 (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04461	3 545
102	Компресор повітряний ТехАС ТА-01-620 (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04498	3 545
103	Компресор повітряний ТехАС ТА-01-620 (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04499	3 545
104	Компресор повітряний ТехАС ТА-01-620 (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04500	3 545
105	Комутатор tp-link TL-SF1005D (виробник: ТОВ Компня Технотрейд)	109000173	227
106	Конвектор електричний Under Price CH-15MI (виробник: ТОВ Епіцентр К)	106000497	697,5
107	Конвектор електричний Under Price CH-15MI (виробник: ТОВ Епіцентр К)	106000498	697,5
108	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000151	868,5
109	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000152	868,5
110	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000153	868,5
111	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000154	868,5
112	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000155	868,5
113	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000156	868,5
114	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000157	868,5
115	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000159	868,5
116	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000160	1 003,5
117	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000161	1 003,5
118	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000162	1 003,5

119	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000163	1 003,5
120	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000164	1 003,5
121	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000165	1 003,5
122	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000166	1 003,5
123	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	106000167	1 003,5
124	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000168	1 003,5
125	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000169	1 003,5
126	Конвектор електричний UnderPrice CH-15MI. з опорами (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000170	1 003,5
127	Конвектор електричний UP! CH-20MC/IPX4(мех.терм./2000Вт) (виробник: ТОВ Епіцентр К)	106000494	824,22
128	Конвектор електричний UP! CH-20MC/IPX4(мех.терм./2000Вт) (виробник: ТОВ Епіцентр К)	106000495	824,22
129	Конвектор електричний UP! CH-20MC/IPX4(мех.терм./2000Вт) (виробник: ТОВ Епіцентр К)	106000496	824,22
130	Кондиціонер GREE GWH07NA (виробник: Компанія Форсайт ТОВ)	109000009	8 859,37
131	Кондиціонер GREE GWH07NA (виробник: Компанія Форсайт ТОВ)	109000022	8 859,37
132	Кондиціонер GREE GWH12NB (виробник: Компанія Форсайт ТОВ)	109000008	10 259,38
133	Кондиціонер GREE GWH12NB (виробник: Компанія Форсайт ТОВ)	109000024	10 259,38
134	Кондиціонер GREE GWH18JCNK1A1A (виробник: Компанія Форсайт ТОВ)	109000012	14 759,37
135	Контейнер для ТПВ 120 л зелений (виробник: ТОВ Епіцентр К)	106000598	1 105,56
136	Контейнер для ТПВ 120 л зелений (виробник: ТОВ Епіцентр К)	106000599	1 105,56
137	Контейнер металевий смітєвий з кришкою V-0.75м3 (виробник: Югсталь ТОВ)	106000588	4 000
138	Контейнер металевий смітєвий з кришкою V-0.75м3 (виробник: Югсталь ТОВ)	106000589	4 000
139	Контейнер металевий смітєвий з кришкою V-0.75м3 (виробник: Югсталь ТОВ)	106000590	4 000
140	Костюм робочий зимовий Емертон чол.куртка+п/к (виробник: ТОВ Олівітекстиль)	ПК04542	2 270,7
141	Костюм робочий зимовий Емертон чол.куртка+п/к (виробник: ТОВ Олівітекстиль)	ПК05209	2 270,7
142	Костюм робочий зимовий Емертон чол.куртка+п/к (виробник: ТОВ Олівітекстиль)	ПК05210	2 270,7
143	Костюм робочий зимовий Емертон чол.куртка+п/к (виробник: ТОВ Олівітекстиль)	ПК05211	2 270,7
144	Кулер ViO X903-FEC White (виробник: ТОВ Епіцентр К)	106000507	2 246,98
145	Кулер ViO X903-FEC White (виробник: ТОВ Епіцентр К)	106000508	2 246,98
146	Куртка утеплена модельна, Тк. осло синтепон 300г,синя (виробник: ТОВ Олівітекстиль)	ПК04946	1 061,46
147	Кутова шліфмашинка Makita 9565 CVR (виробник: Ліга інструмент)	106000337	2 825
148	Кутова шліфмашинка SPARKY M-1050 6/у	106000139	899,96
149	Кухонний стіл	000064/16	317,5
150	Ламіноватор А4 2Е L-4200 (виробник: СМАРТ ДІСТРІБ'ЮШН,ТОВ)	102000093	1 820,83
151	Ліжко металеве двоярусне 1900*700 (більця метал) (виробник: Катруся Компанія тов)	106000266	1 524,2
152	Маршрутизатор TP-LINK Archer A8 (виробник: ТОВ Розетка.УА)	106000558	1 048,34
153	Машина пральна INDESIT E2SC 2160 W UA (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000147	5 741,21
154	Машина пральна INDESIT E2SC 2160 W UA (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000148	5 741,2
155	Модуль БМЗ №4 (виробник: ТОВ "АЛІТ")	109000125	308 500
156	БМЗ Модуль №4 (виробник: ТОВ "АЛІТ")	109000142	482 220
157	Молоток відбійний COMPASS BDH1600X01, HEX, 1800 Вт, 1400 уд/хв, 60 Дж, 17,5 кг, валіза (виробник: Епіцентр К ТОВ)	106000594	4 124,25
158	Монітор Philips 223V5LHSB2/01 (виробник: ТОВ Девіком)	101000108	2 646,65
159	Мотобур "Кентавр МБР-52Н" - 106000255 (виробник: Інструмент Донбасу)	106000255	2 870
160	Мотобур будівельний Vitals BUM 52л (виробник: ТОВ Епіцентр К)	106000474	3 452,8
161	Набір інструменту 1/4 і 1/2 гр. 143 предмета - 106000181 (виробник: Тулс УА)	106000181	4 859,17
162	Набір перфоратор Makita HR2470 780Вт 1шт+ Бур 6*160 В-54156 1шт (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04450	3 416,67
163	Набір перфоратор Makita HR2470 780Вт 1шт+ Бур 6*160 В-54156 1шт (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04451	3 416,67
164	Набір перфоратор Makita HR2470 780Вт 1шт+ Бур 6*160 В-54156 1шт (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04501	3 416,67
165	Набір перфоратор Makita HR2470 780Вт 1шт+ Бур 6*160 В-54156 1шт (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04502	3 416,67
166	Набір перфоратор Makita HR2470 780Вт 1шт+ Бур 6*160 В-54156 1шт (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04503	3 416,67
167	Ноутбук Dell Vostro 14 5480 (TTN14MLKBDW1603_007_ubu) (виробник: Розетка УА ТОВ)	101000001	13 092,52
168	Ноутбук HP 250 G5 (X0Q01ES) Silver (виробник: Розетка УА ТОВ)	101000067	11 745
169	Ноутбук HP 250 G6 (2HG29ES) Dark Ash (виробник: ТОВ "АКБФ ХОРС")	101000153	5 800
170	Ноутбук HP 255 G7(15S50ES) (виробник: ТОВ Девіком)	101000160	15 415

171	Обігрівач електричний Grunhelm GPH 3R 3,0кВт (91068) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04456	1 315
172	Обігрівач електричний Grunhelm GPH 3R 3,0кВт (91068) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04457	1 315
173	Обігрівач електричний Grunhelm GPH 3R 3,0кВт (91068) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04458	1 315
174	Обігрівач електричний Grunhelm GPH 3R 3,0кВт (91068) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04459	1 315
175	Обігрівач електричний Grunhelm GPH 3R 3,0кВт (91068) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04504	1 315
176	Обігрівач електричний Grunhelm GPH 3R 3,0кВт (91068) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04505	1 315
177	Обігрівач електричний Grunhelm GPH 3R 3,0кВт (91068) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04506	1 315
178	Обігрівач електричний Grunhelm GPH 3R 3,0кВт (91068) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04507	1 315
179	Обігрівач електричний Grunhelm GPH 3R 3,0кВт (91068) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04508	1 315
180	Обігрівач електричний Grunhelm GPH 3R 3,0кВт (91068) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04509	1 315
181	Переговорний пристрій Motorola TALKABOUT T42 TRIPLE PACK 446 МГц 16 кана (виробник: Нова лінія ТОВ)	ПК05283	1 491,75
182	Переговорний пристрій Motorola TALKABOUT T42 TRIPLE PACK 446 МГц 16 кана (виробник: Нова лінія ТОВ)	ПК05282	1 491,75
183	Перфоратор Makita HR 2470 780Вт (14) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04474	3 332,5
184	Перфоратор Makita HR 2470 780Вт (14) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04475	3 332,5
185	Перфоратор Makita HR 2470 780Вт (14) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04476	3 332,5
186	Перфоратор Makita HR 2470 780Вт (14) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04438	3 332,5
187	Перфоратор Makita HR 2470 780Вт (14) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04439	3 332,5
188	Перфоратор Makita HR2470 (виробник: ліга інструмент тов)	106000338	3 245,83
189	Перфоратор акумуляторний Makita DHR263Z (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04454	7 665,83
190	Перфоратор акумуляторний Makita DHR263Z (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04455	7 665,83
191	Перфоратор акумуляторний Makita DHR263Z (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04510	7 665,83
192	Перфоратор акумуляторний Makita DHR263Z (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04511	7 665,83
193	Перфоратор акумуляторний Makita DHR263Z (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04512	7 665,83
194	Пила дискова Makita HS7601 ручна (м) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04480	3 332,5
195	Пила дискова Makita HS7601 ручна (м) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04481	3 332,5
196	Пила дискова Makita HS7601 ручна (м) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04482	3 332,5
197	Пила дискова Makita HS7601 ручна (м) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04442	3 332,5
198	Пила дискова Makita HS7601 ручна (м) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04443	3 332,5
199	Пила ланцюгова Makita UC3541A (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04444	3 032,5
200	Пила ланцюгова Makita UC3541A (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04445	3 032,5
201	Пила ланцюгова Makita UC3541A (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04513	3 032,5
202	Пила ланцюгова Makita UC3541A (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04514	3 032,5
203	Пила ланцюгова Makita UC3541A (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04515	3 032,5
204	Пила стрічкова Makita EA3502S35B (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04446	5 648,4
205	Пила стрічкова Makita EA3502S35B (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04447	5 648,4
206	Пила стрічкова Makita EA3502S35B (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04516	5 648,4
207	Пила стрічкова Makita EA3502S35B (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04517	5 648,4
208	Пила стрічкова Makita EA3502S35B (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04518	5 648,4
209	Пилосос Karcher WD 3 P господарський (1.629-881.0) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04519	3 207,5
210	Пилосос Karcher WD 3 P господарський (1.629-881.0) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04520	3 207,5
211	Пилосос Karcher WD 3 P господарський (1.629-881.0) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04521	2 874,17
212	Пилосос Karcher WD 3 P господарський (1.629-881.0) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04522	2 874,17
213	Пилосос Karcher WD 3 P господарський (1.629-881.0) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04523	2 874,17
214	Пірометр (інфрачервоний термометр) IR-805 (виробник: ПП Бром)	106000577	1 200
215	Піч мікрохвильова Expert EMWI- 2090 (20 л/соло/механ.) (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000143	1 240,74
216	Піч мікрохвильова Expert EMWI- 2090 (20 л/соло/механ.) (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000144	1 240,74
217	Піч мікрохвильова Expert EMWI- 2090 (20 л/соло/механ.) (виробник: ТОВ Епіцентр К)	109000145	1 341,23
218	Пояс запобіжний безлямковий ПБ-4 з великим карабіном K55 (виробник: ТОВ Олівітекстиль)	106000544	828,55
219	Пристрій спостереження Teltonika FMB920 (виробник: Трансконтроль Україна, ТОВ)	ПК03264	1 340
220	Система відеонагляду на об'єкті ПС Азовська ВЕС (виробник: ТОВ Делтекс)	ПК04983	50 760,8
221	Система відеоспостереження офіс на вул.Луканівська 23 (виробник: тов аліт)	109000089	242 660
222	Система пропускового контролю Луканівська 23	ПК03683	33 408,05
223	Стіл S1-00-13 (Береза) (Ширина:1 340; Глибина:600; Висота:750;) (виробник: Компанія Бізнес Меблі ТОВ)	105000476	1 108,67
224	Стіл S1-00-13 (Береза) (Ширина:1 340; Глибина:600; Висота:750;) (виробник: Компанія Бізнес Меблі ТОВ)	105000477	1 108,66
225	Стіл S1-00-13 (Береза) (Ширина:1 340; Глибина:600; Висота:750;) (виробник: Компанія Бізнес Меблі ТОВ)	105000479	1 108,66
226	Стіл S1-00-13 (Береза) (Ширина:1 340; Глибина:600; Висота:750;) (виробник: Компанія Бізнес меблі)	105000565	1 108,67
227	Стілець Visitor Black (виробник: ТОВ Епіцентр)	105000447	508,3

228	Стілець Visitor Black (виробник: ТОВ Епіцентр)	105000448	508,3
229	Стілець Visitor Black (виробник: ТОВ Епіцентр)	105000449	508,3
230	Стілець Visitor Black (виробник: ТОВ Епіцентр)	105000450	508,3
231	Стілець Visitor Black (виробник: ТОВ Епіцентр)	105000453	508,3
232	Стілець Visitor Black (виробник: ТОВ Епіцентр)	105000454	508,3
233	Стілець Visitor Black (виробник: ТОВ Епіцентр)	105000455	508,3
234	Стілець Visitor Black (виробник: ТОВ Епіцентр)	105000456	508,3
235	Стілець Visitor Black (виробник: ТОВ Епіцентр)	105000457	508,3
236	Стілець Visitor Black (виробник: ТОВ Епіцентр)	105000458	508,3
237	Стілець Мастер чорний А-1 (виробник: ТОВ Епіцентр К)	105000573	598,33
238	Стілець Мастер чорний А-1 (виробник: ТОВ Епіцентр К)	105000574	598,33
239	Тачка буд.однокол. WB6405 BUDFIX поліур.колесо,об'єм вода/пісок 90/170л (виробник: ТОВ Апальсин ТБК)	106000608	1 852,5
240	Тачка будівельна одноколісна WB9618K BUDFIX каучукове колесо,об'єм вода/пісок 90/170л (виробник: ТОВ Апальсин ТБК)	106000609	1 800
241	Тачка садова 72л (виробник: ТОВ Епіцентр К)	106000491	1 205,09
242	Туалетна кабіна ТоуреК синього кольору (виробник: ТПП ТЕХПРОМ ТОВ)	106000559	12 400
243	Туалетна кабіна ТоуреК синього кольору (виробник: ТПП ТЕХПРОМ ТОВ)	106000560	12 400
244	Туалетна кабіна ТоуреК синього кольору (виробник: ТПП ТЕХПРОМ ТОВ)	106000561	12 400
245	Тумба мобільна з замком S2-00-01-Z (Береза) (Ширина:392; Глибина:458; Висота:576;) (виробник: КОМПАНІЯ БІЗНЕС МЕБЛІ, ТОВ)	105000544	1 462
246	Тумба мобільна з замком S2-00-01-Z (Береза) (Ширина:392; Глибина:458; Висота:576;) (виробник: Компанія Бізнес меблі)	105000546	1 462
247	Тумба мобільна з замком S2-00-01-Z (Береза) (Ширина:392; Глибина:458; Висота:576;) (виробник: Компанія Бізнес меблі)	105000547	1 462
248	Тумба мобільна з замком S2-00-01-Z (Береза) (Ширина:392; Глибина:458; Висота:576;) (виробник: Компанія Бізнес меблі)	105000550	1 462
249	Тумба мобільна з замком S2-00-01-Z (Береза) (Ширина:392; Глибина:458; Висота:576;) (виробник: Компанія Бізнес Меблі ТОВ)	105000467	1 462
250	Форма куба д/бетона 2ФК-100 (виробник: Біомедсервіс, ПП)	000048/1	466,67
251	Форма куба д/бетона 2ФК-100 (виробник: Біомедсервіс, ПП)	000048/2	466,67
252	Форма куба д/бетона 2ФК-100 (виробник: Біомедсервіс, ПП)	000048/3	466,67
253	Форма куба д/бетона 2ФК-100 (виробник: Біомедсервіс, ПП)	000048/4	466,67
254	Форма куба д/бетона 2ФК-100 (виробник: Біомедсервіс, ПП)	000048/5	466,66
255	Форма куба д/бетона 2ФК-100 (виробник: Біомедсервіс, ПП)	000048/6	466,67
256	Форма куба д/бетона 2ФК-100 (виробник: Біомедсервіс, ПП)	000048/7	466,66
257	Форма куба д/бетона 2ФК-100 (виробник: Біомедсервіс, ПП)	000048/8	466,67
258	Форма куба д/бетона 2ФК-100 (виробник: Біомедсервіс, ПП)	000048/9	466,66
259	Холодильник SAMSUNG RB30J3000WW/UA (виробник: ТОВ Епіцентр К)	106000509	9 774,77
260	Шлагбаум механічний підйомного типу 5м (виробник: Інтеркап ЛТД ТОВ)	109000149	6 729,59
261	Шлагбаум механічний підйомного типу 5м (виробник: Інтеркап ЛТД ТОВ)	109000150	6 729,58
262	Шліфмашинка кутова Makita GA 5030 710Вт 125мм Акція(14) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04440	1 249,17
263	Шліфмашинка кутова Makita GA 5030 710Вт 125мм Акція(14) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04441	1 249,17
264	Шліфмашинка кутова Makita GA 5030 710Вт 125мм Акція(14) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04477	1 249,17
265	Шліфмашинка кутова Makita GA 5030 710Вт 125мм Акція(14) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04478	1 249,17
266	Шліфмашинка кутова Makita GA 5030 710Вт 125мм Акція(14) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04479	1 249,17
267	Шурупокрут акумуляторний Makita DF333DWME (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04436	3 165,83
268	Шурупокрут акумуляторний Makita DF333DWME (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04437	3 165,83
269	Шурупокрут акумуляторний Makita DF333DWME (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04472	3 165,83
270	Шурупокрут акумуляторний Makita DF333DWME (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04473	3 165,83
271	Шурупокрут акумуляторний Makita DF333DWME (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04471	3 165,83
272	Шурупокрут акумуляторний Makita DF347DWE (м) (14) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04448	2 874,17
273	Шурупокрут акумуляторний Makita DF347DWE (м) (14) (виробник: ТОВ АНЖІО)	ПК04449	2 874,17
274	Щит пожежний відкритого типу (виробник: ТОВ Пожексперт)	106000552	2 301,67
275	Щит пожежний відкритого типу (виробник: ТОВ Пожексперт)	106000553	2 301,67
276	Щит пожежний відкритого типу (виробник: ТОВ Пожексперт)	106000554	2 301,66
277	Щит ЩС (виробник: ТОВ ЛІКА)	000067/1	7 851
Разом	Х	Х	2 056 325,09

5.14. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Оцінка нематеріальних активів здійснюється зі застосування моделі обліку по собівартості. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Оцінка строку корисного використання нематеріальних активів є предметом професійного судження, яке базується на основі досвіду використання аналогічних активів.

Діапазон строків корисного використання нематеріальних активів.

Групи	Строк дії права користування
група 1 - права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище)	Відповідно до правовстановлюючого документа
група 2 - права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо)	Відповідно до правовстановлюючого документа
група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті	Відповідно до правовстановлюючого документа
група 4 - права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті	Відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 5 років
група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (баз даних), фонограми, відеограми, передач (програми) організацій мовлення тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті	Відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки
група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	Відповідно до правовстановлюючого документа

Нематеріальні активи відображені в балансі за первісною вартістю яка включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням таких активів.

На початок звітного року:

первісна вартість нематеріальних активів склала 350 тисячі гривень,
накопичена амортизація склала 32 тисячі гривень.

Товариство до 2023 року та протягом звітного 2023 року не проводило переоцінку нематеріальних активів. У звітному році на баланс підприємства було прийнято нематеріальних активів на суму 31 тисяч гривень.

Сума нарахованої амортизації за 2023 рік склала 171 тисяч гривень.

на кінець звітного року:

первісна вартість склала 378 тисяч гривень,

сума накопиченої амортизації склала 201 тисячі гривень.

Втрат від зменшення корисності і вигід від відновлення корисності в звітному періоді підприємство не мало.

Товариство володіє наступними нематеріальними активами:

- 1) Програмне забезпечення "Строительные Технологии-СМЕТА" професійна, версія 8 +
Ліцензія (конкурентна та термінальна) - 5роб.місць.
Дата придбання 20.04.2019
Вартість 41 005, 50 грн
Термін використання 60 місяців
Метод амортизації – прямолінійний
- 2) Модуль для налаштування функцій IEC 61850 GOOSE features
Дата придбання 17.11.2022
Вартість 157 020, 77 грн
Термін використання 60 місяців
Метод амортизації – прямолінійний
- 3) Стандартна єдина ліцензія для ПК(POOO6493) -IEDScout
Дата придбання 17.11.2022
Вартість 149 751,29 грн
Термін використання 60 місяців
Метод амортизації – прямолінійний
- 4) Постачання оновлених версій програмної продукції ІДС "БУДСТАНДАРТ
Дата придбання 30.11.2023
Вартість 2 600, 00 грн
Термін використання 12 місяців
Метод амортизації – прямолінійний
- 5) Програмне забезпечення "Будівельні Технології Кошторис"
Дата придбання 29.09.2023
Вартість 15 585, 00 грн
Термін використання 12 місяців
Метод амортизації – прямолінійний
- 6) Програмне забезпечення "Будівельні Технології:Кошторис" ПВР мережева версія,одне
робоче місце
Дата придбання 05.07.2023
Вартість 4 800, 00 грн
Термін використання 12 місяців
Метод амортизації – прямолінійний
- 7) Програмний комплекс АВК-5 "Автоматизований випуск на ПЕОМ кошторисно-ресурсної
документації" 2роб.м
Дата придбання 04.07.2023
Вартість 7 625, 00 грн
Термін використання 12 місяців
Метод амортизації – прямолінійний

Компанія на кінець звітного року не має укладених угод на придбання у майбутньому нематеріальних активів.

5.15. Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

Інвестиційна нерухомість первісно і в подальшому оцінюється за собівартістю, включаючи витрати на операцію. Оцінка після визнання здійснюється на основі моделі собівартості. Станом на звітну дату Товариство не має інвестиційної нерухомості.

5.16. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати. Станом на звітну дату Товариство немає непоточних активів, утримуваних для продажу.

5.17. Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, ґрунтується на аналізі змісту угоди. Договір загалом або його окремі компоненти є договором оренди, якщо за цим договором передається право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування.

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендар на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються у орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди.

У звітному періоді до складу доходів (витрат) не включалась непередбачена орендна плата.

Договірні зобов'язання за переданим в оренду майном

Компанія в 2023 році надавала в операційну оренду наступні основні засоби:

№ п/п	Кваліфікаційна група/ Найменування основного засобу	Орендатор/договір	Сума орендних платежів за 2023 рік, включена до складу доходів, тисяч гривень
1	Рухоме майно Оренда автомобіля марки Toyota CAMRY 2010, номер шасі (кузова, рами) - 4T1BF3EK2AU578559, реєстраційний номер - AA 7355 XK	ТОВ «АКБФ ХОРС», Дог№20220502-0-01 від 02.05.2022р. по 15.02.2023р.	6
2	Рухоме майно Автомобіль марки Toyota CAMRY 2010, номер шасі (кузова, рами) - 4T1BF3EK2AU578559, реєстраційний номер - AA 7355 XK	Представництво «Аліт Констракшн Груп с.р.о.», Дог№20230626-0-01 від 26.06.2023р. по 14.07.2023р.	3
3	Не рухоме майно Генераторна установка DG6000E	Представництво «Аліт Констракшн Груп с.р.о.», Дог№20231201-0-01 від 01.12.2023р. по 31.12.2023р.	6
4	Рухоме майно Автомобіль марки RENAULT моделі DUSTER - номер шасі (кузова, рами) - VF1HJD20966928091, реєстраційний номер KA 5880 BO	ТОВ «Аліт», Дог№ 20221027-1-01 від 27.10.2022р. по 28.02.2023р.	54
5	Не рухоме майно Генераторна установка F9000 3ф-7,4кВА/1ф-5,6кВт, двиг.RATO, бак-6.1л, руч.старт	ТОВ «Аліт», Дог№20221206-1-01 від 06.12.2022р. по 31.03.2023р.	3
6	Не рухоме майно Дизель-генератора FDG100I (FD 100 I-ST) потуж.-100кВА,кожух,підігрів,дв.-Iveco/FDG100I	ТОВ «Аліт», Дог№20230102-1-01 від 02.01.2023р. по 31.12.2024р.	72
7	Рухоме майно Автомобіль марки Skoda моделі Yeti, номер шасі-TMBLB25L0FB700040	ТОВ «Елміко», Дог№20231002-1-01 від 02.10.2023р. по 31.12.2024р.	12

Ці договори є короткостроковими, до 1 року із можливістю їх продовження на той самий період. Договір містить пункт про можливе збільшення орендної плати відповідно до індексу інфляції. Сукупна орендна плата, визнана як дохід протягом року, становила 156 тисяч гривень (у 2022 році – 138). У договорах не передбачено обмежень.

Вартість орендної плати визначається за домовленістю сторін, але не менше понесених витрат за основним договором оренди.

Інформацію про аналіз орендних платежів за строками погашення на щорічній основі подано нижче (у тис. грн.):

	2023 рік	2022 рік
Протягом одного року	156	138
Від 1 року до 2 років	-	-
Від 2 до 3 років	-	-
Від 3 до 4 років	-	-
Від 4 до 5 років	-	-
Понад 5 років	-	-
Усього майбутні орендні платежі	156	138

Договірні зобов'язання за отриманим в оренду майном

Оренда приміщень, які використовуються для ведення основної діяльності підприємства (чинні орендні угоди):

з 01.01.2023р. по 31.12.2023р.:

ТОВ "МЦ-ОФІС", договір №88 від 17.08.2022р., термін дії договору з 23.09.2022 по 30.09.2024р.

Частина орендованих приміщень була передана в суборенду (чинні орендні угоди):

- ТОВ «АКБФ ХОРС», договір №20220923-0-01 від 23.09.2022р.;
- "ПРЕДСТАВНИЦТВО"АЛІТ КОНСТРАКШН ГРУП с.р.о." договір №20220923-0-02 від 23.09.2022р.;
- ТОВ «ЕНКІМ» договір №20220923-0-03 від 23.09.2022р.;
- ТОВ "ЕЙ СІ ДЖІ УКРАЇНА" договір № 20230803-1-01 від 03.08.2023р.

Дохід від переданого нерухомого майна в суборенду у 2023 році склав 1 081 тисяч гривень.

Для розрахунку орендних платежів по договорам суборенди застосовуються показники витрат по договорам оренди та комунальним платежам відносно наданої в суборенду площі з урахуванням отримання доходу.

Діючі договори оренди та суборенди не мають вимог щодо наявності та умов вибору між поновленням або придбанням активу і застереження щодо зміни цін, а також обмеженні, передбачених орендними угодами.

Протягом звітного 2023 року компанія мала укладені договори оренди:

№ п/п	Кваліфікаційна група/ Найменування об'єкту оренди	Орендар/договір	Щорічна вартість оренди,	Щорічна вартість надання в суборенду,	Сума майбутніх мінімальних орендних платежів за	Загальна сума майбутніх мінімальних
-------	---	-----------------	--------------------------	---------------------------------------	---	-------------------------------------

			тисяч гривень	тисяч гривень	невідмовною орендою до одного року	их орендних платежів на дату балансу, які передбач ається одержати за угодами невідмов ної суборенд и
	Нерухоме майно					
1	Оренда приміщення за адресою: місто Київ, вулиця Турівська, буд.19Б	ТОВ "МЦ-ОФІС", договір №88 від 17.08.2022р.	1 830	853	2 140	1 333
2	Оренда частини будівлі та комплексу виробничих приміщень за адресою Черняхівський район, вул.Індустріальна, 24в	ТОВ «ЕНКІМ», договір №20210401-0-03 від 01.04.2021р.	542		766	
	Рухоме майно					
1	Оренда транспортного засобу Ford Transit	ТОВ «ЕНКІМ», договір № 20230901-0-01 від 01.09.2023р.	30		90	
2	Оренда транспортного засобу FIAT NOUVO DOBLO держ.номер AA0614TH	ТОВ «ЕНКІМ», договір № №20230724-0-01 від 24.07.2023р.	90		205	
3	Оренда транспортного засобу FIAT NOUVO DOBLO держ.номер AA4306TE	ТОВ «ЕНКІМ», договір №20200819-0-01 від 19.08.2020 р.	190			

		до 10.10.2023р.				
4	Оренда автомобіля марки Volkswagen моделі Transporter, номер шасі- WV1ZZZ7HZ4H03 6064, реєстраційний номер KA7637BK	"ПРЕДСТАВНИ ЦТВО"АЛІТ КОНСТРАКШН ГРУП с.р.о.", договір № 20210125-2-02 від 25.01.2021р.	56		56	
5	Оренда генератора бензинового Malcomson ML6150-GE1	"ПРЕДСТАВНИ ЦТВО"АЛІТ КОНСТРАКШН ГРУП с.р.о.", договір № 20230116-0-01 від 16.01.2023р. до 09.03.2023р.	1			
6	Оренда автомобіля марки Renault моделі Duster, номер шасі- VF1HJD20966164 016, реєстраційний номер K7432BK	"ПРЕДСТАВНИ ЦТВО"АЛІТ КОНСТРАКШН ГРУП с.р.о.", договір № 20230804-0-01 від 04.08.2023 р.	40		100	

Загальна сума майбутніх мінімальних орендних платежів за невідмовною орендою на дату балансу для кожного з таких строків оренди:

від одного до п'яти років - відсутня;

більше п'яти років - відсутня.

5.18. Запаси

До витрат на придбання запасів відносяться витрати на придбання, транспортування, обробку та суми податків, що не відшкодовуються, та інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням та доведення до стану придатного для використання.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Оцінку вибуття запасів (крім металопродукату) у виробництво, продажу, іншому вибутті здійснювати по методу ФІФО вартості одиниці запасів, яка розраховується щомісяця. Списання металопродукату здійснюється за методом ідентифікаційної вартості.

Для оцінки запасів у собівартості продукції, робіт та послуг використовується метод ідентифікаційної вартості.

Щорічно, перед складанням річної звітності запаси тестуються на знецінення. Підставою для знецінення товарно-матеріальних цінностей є висновки інвентаризаційної

комісії, а ознакою можливого знецінення є нереалізованість запасів понад 12 місяців, погіршення якості та морального старіння.

Під час інвентаризації було проведене тестування за знецінення запасів. Факторів, що свідчать про знецінення, не виявлено.

5.19. Витрати на позики

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу не капіталізуються. Інші витрати на позики відносяться до витрат періоду.

5.20. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відкладений податок на прибуток розраховується на основі балансового методу. Відкладений податок на прибуток розраховується стосовно всіх тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою величиною, відображеною у звітності.

Розрахунок відстрочених податків здійснюється один раз на рік – перед складанням річної фінансової звітності.

Відкладені податкові активи і зобов'язання оцінюються з використанням ставок податку, які, як очікується, будуть застосовуватися до періоду реалізації активу чи погашення зобов'язання, а також визначаються на основі ставок податку передбачених податковим законодавством.

Відкладені податкові активи та зобов'язання не дисконтуються.

Відкладений податок класифікується як необоротний актив / довгострокові зобов'язання. Відкладений податок визначається як витрати або дохід в звіті про сукупний дохід, крім випадків, коли він відноситься до статей, відображених безпосередньо в статтях власного капіталу. У таких випадках відстрочений податок також відображається в статтях власного капіталу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, і якщо вони відносяться до податків на прибуток, накладеним тим самим податковим органом на той же суб'єкт господарювання.

За звітний період Товариство визнало зменшення відстроченого податкового активу на суму 5 137 тисяч гривень за діючій ставкою податку на прибуток 18% внаслідок списання погашеної суми, створеного у 2021р. забезпечення на сумнівні борги, у розмірі 31 888 тисяч гривень та створеного у 2023р. забезпечення на сумнівні борги в сумі 4 159 тисяч гривень та забезпечення на проведення аудиту 250 тисяч грн.

6. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на П(С)БО. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що

характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності наведені нижче.

Найбільш суттєві попередні оцінки та припущення стосуються визначення строку корисного використання основних засобів, забезпечення майбутніх витрат, знецінення активів та дисконтування майбутніх грошових потоків.

Ці оцінки періодично переглядаються, і, у випадку необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі прибутків та збитків за період, коли про них стає відомо.

Якщо немає П(С)БО, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною.

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів.

7. Обґрунтування припущення щодо безперервності діяльності Товариства

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Товариством за 2023 рік отримано чистий збиток у сумі 7 506 тисяч гривень, тоді як у 2022 році був чистий прибуток у сумі 70 894 тисячі гривень, але Товариство продовжуватиме пошуки нових джерел для досягнення мети отримання прибутку за результатами фінансово-господарської діяльності.

Станом на 31.12.2022 р. поточні зобов'язання склали 757 044 тисяч гривень, всі активи – 832 429 тисяч гривень (в т.ч. необоротні активи – 16 442 тисяч гривень, оборотні активи 815 987 тисяч гривень).

Станом на 31.12.2023 р. поточні зобов'язання складали 528 756 тисяч гривень, всі активи – 595 489 тисяч гривень (в т.ч. необоротні активи – 8 020 тисяч гривень, оборотні активи 587 469 тисяч гривень).

Тобто всі активи в 2022 році активи перевищують поточні зобов'язання на 10%, а в 2023 році активи перевищують поточні зобов'язання на 11%. Товариство зберегло позитивне значення власного капіталу (чистих активів).

Не існують події, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів припущення про безперервність діяльності, окрім подій що вказані в розділі 11.

8. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

8.1 Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) тис.грн.

Показник	2023 рік	2022 рік
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	201 110	657 207
Разом:	201 110	657 207

8.2 Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) тис.грн.

Показник	2023 рік	2022 рік
Матеріальні витрати	56 085	37 917
Витрати на оплату праці	22 653	19 735
Відрахування на соціальні заходи	4 555	3 883
Амортизація	2 635	3 548
Інші витрати	94 696	337 723
Разом:	180 624	402 806

8.3 Інші операційні доходи тис.грн.

Показник	2023 рік	2022 рік
Дохід від купівлі-продажу валюти	1 051	689
Дохід від операційної оренди	1 237	1 267
Дохід від реалізації інших оборотних активів	37	2
Дохід від операційних курсових різниць	3 568	63 280
Дохід від списання кредиторської заборгованості		24
Дохід від штрафів, пені, неустойки	592	
Інші операційні доходи	32 295	135
Разом:	38 780	65 397

8.4 Адміністративні витрати

Показник	2023 рік	2022 рік
Витрати на персонал	4 155	3 804
Утримання і ремонт основних засобів	765	390
Витрати на ведення бухгалтерського обліку, аудиторські послуги	4 982	6 239
Послуги банків	6 471	7 103
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	529	553
Витрати на оренду	2 517	3 067
Інші витрати - в тому числі:	1 694	1 619
Витрати на страхування	36	164
Матеріальні витрати: паливо, господарчі товари, канцтовари, продукти	1 336	1 218
Витрати на послуги зв'язку	320	223
Общекорпоративні витрати: поштові витрати, витрати на проведення заходів, розробка сайту компанії	2	14
Разом:	21 113	22 775

8.5 Витрати на збут

тис.грн.

Показник	2023 рік	2022 рік
Витрати на персонал		
Витрати на транспортування готової продукції	40	
Інші	1 007	
Разом:	1 047	

8.6 Інші операційні витрати

Показник	2023 рік	2022 рік
Собівартість реалізованих активів	6	291
Втрати від сумнівних та безнадійних боргів	4 400	11 692
Визнані штрафи, пені та неустойки	1 860	4 703
Витрати від операційних курсових різниць	8 532	7 334
Витрати від купівлі-продажу валюти	37	
Витрати на благодійну допомогу	85	281
Інші витрати, в тому числі	9 876	26 557
- коригування вартості згідно умов договору , пов'язане зі зміною валютного курсу	4 307	23 767
- матеріальні витрати	405	1 941
- витрати на оплату лікарняних	114	82
- виплата матеріальної допомоги працівникам	41	27
- виплати мобілізованим працівникам		740
- інші	5 009	
Разом:	24 796	50 858

8.7 Інші доходи

Показник	2023 рік	2022 рік
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	-	34 065
Дохід від неопераційних курсових різниць ОВДП	-	2 690
Інші доходи	-	71
Разом:	0	36 826

8.8 Інші фінансові доходи

Показник	2023 рік	2022 рік
Відсотки отримані	647	198
Відсотки отримані по ОВДП		613
Разом:	647	811

8.9 Фінансові витрати

Показник	2023 рік	2022 рік
----------	----------	----------

Амортизація премії ОВДП	-	167
Проценти за кредит	-	2 224
Разом:	0	2 391

8.10 Інші витрати

тис.грн.		
Показник	2023 рік	2022 рік
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій		34 939
Втрати від неопераційних курсових різниць ОВДП		478
Списання необоротних активів	131	65
Разом:	131	35 482

8.11 Витрати (дохід) з податку на прибуток

тис.грн.		
Показник	2023 рік	2022 рік
Витрати з податку на прибуток	4 991	15 568
Дохід від податку на прибуток		

Витрати з податку на прибуток за 2023 рік:

Показник	Сума, тис.грн.
Поточний податок на прибуток	
Відстрочений податковий актив:	-5 137
- на початок року	8 118
- на звітну дату	2 981
Відстрочені податкові зобов'язання:	х
- на початок року	
- на звітну дату	
Витрати (дохід) з податку на прибуток за звітний період	4 991

8.12 Складова відстрочених податкових зобов'язань на 31.12.2022 р:

тис.грн.				
Показник	Податкова база	Бухгалтерська база	Тимчасова різниця	ВПА (+), ВПЗ (-) з урахуванням ставки податку 18%
Оцінка актуальних зобов'язань	16 559		2 981	2 981
Разом:				2 981

В ході аналізу договірних економічних факторів керівництвом Товариства очікується в найближчі 2 – 3 роки отримання оподаткованого прибутку тому відстрочені податкові активи щодо отриманого збитку від операцій з фінансовими активами та оцінкою зобов'язань за результатами діяльності визнаються.

8.13 Основні засоби та нематеріальні активи

Зміни в основних засобах, інвестиційній нерухомості та нематеріальних активах були наступними: тис.грн.

Типи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни за рік первісної (переоціненої) вартості	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос
	3	4	5	8	9	10	12	14	15
Машини та обладнання	2536	1769		462	337	257		2074	1689
Транспортні засоби	4410	3372	18		489			4428	3861
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	7339	4796	32	97	90	1250		7274	5956
Інші основні засоби	5400	2542	48	10	4	308		5438	2846
Бібліотечні фонди									
Малоцінні необоротні матеріальні активи	4569	4568	160	89	88	160		4640	4640
Тимчасові (нетитульні) споруди	817	18		801	2			16	16
Разом	25071	17065	258	1459	521	2464		23870	19008

Станом на 31 грудня 2023 р. у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 11 121 тисяч гривень.

8.14 Запаси

тис.грн.

Показник	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Сировина і матеріали	179	253
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	4 758	
Паливо	15	19
Тара	95	12
Будівельні матеріали	16 155	9 637
Матеріали, які передані в монтаж		204
Запасні частини	265	333
Інші матеріали		
Незавершене виробництво	64 913	24 970
Малоцінні та швидкозношувані предмети	71	95
Готова продукція		
Товари	104 154	134 363
Разом:	190 605	169 886

Станом на 31 грудня 2023 р. та на 31 грудня 2022 р. Товариство не мало запасів по яким необхідно було би визнати знецінення.

8.15 Торгова та інша дебіторська поточна заборгованість

тис.грн.

Показник	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Дебіторська заборгованість в розрахунках з бюджетом, в т.ч.	20 247	6 064
Дебіторська заборгованість в розрахунках з податку на додану вартість	19 860	6 034
Дебіторська заборгованість в розрахунках з податку на прибуток	361	
Дебіторська заборгованість в розрахунках з податку на доходи фізичних осіб з інших доходів, ніж заробітна плата	26	30
Інша поточна дебіторська заборгованість : - аванси за податками - розрахунки з працівниками (поворотна фінансова допомога)		
Разом:	20 247	6 064

На основі розрахунків очікуваних грошових потоків, дат формування заборгованості, аналізу подальших надходжень та тенденцій платежів Керівництво Товариства не вбачає за необхідне визнавати резерв під знецінення дебіторської заборгованості станом на 31.12.2023 року, та вважає що її балансова вартість дорівнює справедливій вартості.

На 31 грудня 2023 року торгова дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включає:

тис.грн.

Показник	на 31.12.2023	на 31.12.2022
За відвантажену продукцію, товари, роботи, послуги	38 370	130 326
Разом:	38 370	130 326

Станом на 31 грудня 2023 року Товариство кваліфікує наявну торгову дебіторську заборгованість за строками погашення наступним чином:

тис.грн.

Показник	на 31.12.2023	на 31.12.2022
До 3-х місяців	15 929	
Від 3-місяців до року	16 249	34 516
Більше року	5 228	95 810
Разом:	38 370	130 326

Дебіторська заборгованість за виданими авансами включає:

тис.грн.

Показник	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Аванси за товари, роботи, послуги	153 699	229 319
Разом:	153 699	229 319

Станом на 31 грудня 2023 року Товариство кваліфікує наявну заборгованість за виданими авансами за строками погашення наступним чином:

тис.грн.

Показник	на 31.12.2023	на 31.12.2022
До 3-х місяців	23 633	
Від 3-місяців до року	127 405	
Більше року	2 661	229 319
Разом:	153 699	229 319

8.16 Грошові кошти та їх еквіваленти

тис.грн.		
Показник	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Каса в національній валюті		
Грошові кошти на поточних рахунках у національній валюті	3 082	6 357
Грошові кошти на поточних рахунках у іноземній валюті	35 435	134 566
Грошові кошти на спеціальному казначейському рахунку (ПДВ)	9 991	9 991
Разом:	48 508	150 914

8.17 Зареєстрований статутний капітал

Станом на 31.12.2023 року та на 31.12.2022 року зареєстрований статутний капітал складав 811 тисяч гривень. Неоплаченої частини статутного капіталу немає.

В Балансі компанії наведено дані щодо капіталу у дооцінках, який на початок та кінець звітного періоду є незмінним та складає 339 тисяч гривень. Дана сума виникла при сплаті статутного капіталу в валюті, який було сформовано у валюті. Зміна курсів валюти щодо гривні між датами формування статутного капіталу та датою внеску до статутного капіталу, а саме його зростання, і призвело до виникнення капіталу у дооцінках.

Станом на 31 грудня 2023 р. та на 31 грудня 2022 р. засновником Товариства була 1 фізична особа.

8.18 Нерозподілений прибуток

В 2023 році Товариством відображені наступні зміни стосовно нерозподіленого прибутку:

Показник	Сума, тисяч гривень
Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2022 року	74 235
Виправлення помилок минулих років (донарахування резерву відпусток)	
Списана податкова різниця пов'язана зі збитком ОВДП за 2019 рік	-146
Чистий прибуток (збиток) за 2023 рік	-7 506
Використання прибутку на виплату дивідендів	
Інші зміни в капіталі	
Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2023 року	66 583

12 квітня 2024 року було прийнято рішення єдиного учаснику Товариства № 12/04/2024 затвердити Звіт про фінансові результати Товариства з обмеженою відповідальністю «ХОРОС» за 2023 рік, складений на підставі достовірних облікових даних та який об'єктивно відображає фактичний фінансовий стан за 2023 рік, що складає суму збитків в розмірі 7 506 556,35 грн.

8.19 Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість

тис.грн.		
Поточні зобов'язання по:	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Векселі видані		
Поточна заборгованість по довгостроковим зобов'язанням		
Кредиторська заборгованість:		
- за товари, роботи, послуги	35 756	39 310
- поточні зобов'язання		
за одержаними авансами	461 792	631 866
за розрахунками з бюджетом		13 759
за розрахунками зі страхування	3	
за розрахунками з оплати праці	5	
Поточні забезпечення :		
- забезпечення виплат відпусток	992	315
- забезпечення витрат на аудит 2021 р.	249	249
- забезпечення на можливі витрати щодо оскаржуваних у суді ППР Київської митниці Держмитслужби та Державної податкової служби	3 901	3 901

Інші поточні зобов'язання	25 051	37 644
Разом:	527 749	727 044

У 2023 році наявні судові спори з Державною податковою службою та з Державною митною службою України:

№ 3/П	Об'єкт № 1	Назва, суть спору та прогноз	Сума, валюта, грн
1	Прямі втрати	ППР Київської митниці Держмитслужби за заниження митних платежів за митними деклараціями Ввізне мито ПДВ	303 964,08 60 792,82
2	Штрафи	25% від суми донарахування ввізного мита 25% від суми донарахування ПДВ	75 991,02 15 198,21
3	Прямі втрати	ППР ДПС за заниження суми ПДВ Податок на прибуток	947 209 1 022 984
4	Штрафи	від суми донарахування ПДВ від суми донарахування податку на прибуток	236 802 255 747
5	Пеня	від суми донарахування ПДВ від суми донарахування податку на прибуток	388 345,20 209 105,50
	Всього		3 516 138,83

Товариство подало позови до суду, але на даний час не призначено дати судового засідання.

Для покриття штрафу у 2022 році було створено забезпечення в розмірі 317 281,39 грн щодо контрагента (ТАКСУС (Польща) 0,3% з 85 064 евро, 31 день) за порушення термінів повернення валютної виручки в Україну. 04.01.2024р. було частково повернуто кошти.

Поточної заборгованості по довгостроковим зобов'язанням Товариства не має.

8.20 Поточні зобов'язання перед бюджетом та з позабюджетних платежів включають: **тис.грн.**

Показник	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Податок на прибуток		13 759
Єдиний соціальний внесок	3	
Разом:	3	13 759

8.21 Забезпечення виплат персоналу на відпустки **тис.грн.**

Показник	2023	2022
На початок звітного року	315	876
Нараховано	2 007	2 026
Використано	1 331	2 587
На кінець звітного року	991	315

8.22 Інші поточні зобов'язання **тис.грн.**

Показник заборгованості по:	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Розрахункам з іншими кредиторами (податковий кредит ПДВ з уплачених авансів постачальникам)	25 051	37 644
Разом:	25 051	37 644

9. Розкриття іншої інформації

9.1 Умовні зобов'язання

Проти Товариства клієнтами чи постачальними судові позови не подавалися, тому резерви у фінансовій звітності не створювалися.

9.2 Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддають сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви від знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди.

Товариство залишило без змін нарахуванні в 2022 році забезпечення в розмірі на покриття витрат по судовим процесам з державною податковою та державною митною службами необґрунтованих нарахувань за результатами перевірки за період 2016 р. -1 кв. 2021 р., які тривають..

9.3 Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу..

9.4 Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Для складання цієї фінансової звітності, до пов'язаних сторін, як зазначено в П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних», належать стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною, а саме:

- Товариства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- Товариства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи,
- асоційовані компанії;
- спільні Товариства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві.

Під час розгляду кожного випадку відносин, що можуть бути відносинами між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Серед господарських операцій Товариства протягом звітного періоду були наступні операції з пов'язаними сторонами.

№	Пов'язана сторона	Характер відносин	Тип відносин	Сума операції за звітний період, тис. грн.
1	Гром Денис Вікторович	відносини контролю	Заробітна плата	901
			Оренда авто	12
2	Качанов Юрій Олександрович	Корпоративні (кінцевий бенефіціар)	Оренда авто	120
		відносини контролю	Заробітна плата	438

Також станом на 31.12.2023 р. Товариство не має наявної дебіторської та кредиторської заборгованості з пов'язаними сторонами.

Заробітна плата провідного управлінського персоналу Товариства та відповідні нарахування на неї в 2023 році склали 3 849 тисяч гривень.

9.5 Інформація за сегментами

Основним сегментом операційної діяльності Товариства є будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій. Всі інші напрямки діяльності є такими, що не розподіляються за сегментами та призначені для підтримки та обслуговування виробництва. У зв'язку з цим вся діяльність Товариства протягом 2023 року виступала як така, що не підлягає розподілу за операційними сегментами.

9.6 Фактори ризику, цілі та політика управління ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись внаслідок впливу суб'єктивних та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Фактори ризику стосовно фінансово-господарського стану:

- собівартість - ризик зростання витрат на підготовку виробництва, витрат на виробництво та збут продукції (робіт, послуг), що може призвести до зниження доходу. Підвищення тарифів на послуги природних монополій: ріст цін на природний газ, на електроенергію, ріст цін на сировину є практично непрогнозованими.
- старіння основних фондів і зменшення виробничої потужності. Ступінь фізичного зносу основних засобів складає 70 %, що є стримуючим фактором у застосуванні новітніх технологій та підвищенні якості послуг, які надаються Товариством. Мінімізувати цей ризик можна шляхом постійних поточних та капітальних ремонтів, а також придбанням нових основних фондів.
- неякісне технологічне обладнання - неможливість Товариства встигати за розвитком і впровадженням сучасних технологій, важливих для його діяльності;
- компанія може піддаватися негативному впливу змін ринкових цін на послуги;
- нестабільна політична та законодавча ситуація негативно впливають на фінансові результати підприємств;
- загальний стан економіки, що не сприяє збільшенню рівня споживання продукції промислових галузей та її розвитку.

Функція управління ризиками Товариства здійснюється відносно фінансових, операційних та юридичних ризиків. Головною метою управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику та подальше забезпечення дотримання встановлених лімітів.

Управління операційним та юридичним ризиками має забезпечити належне функціонування внутрішньої політики та процедур Товариства в цілях мінімізації даних ризиків.

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не може виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливую вартість чистих активів.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високо інфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнознi потоки грошових коштів від операційної діяльності.

9.7 Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на продукцію, послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Розрахункова вартість чистих активів Товариства на кінець звітного періоду складає 10 304 тисяч гривень. Розрахункова вартість чистих активів більше статутного капіталу, що відповідає вимогам ст.155 п.3 Цивільного кодексу України та мінімальному розміру статутного капіталу.

10. Помилки минулих років

Відповідно до звіту Про власний капітал сума помилки за минулі роки відсутні.

11. Особливі положення

Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України на території України введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року.

Зазначене становище та подальші події мають всеохоплюючий вплив на усі компанії, діяльність яких здійснюється на території України. У зв'язку з цим, керівництво Товариства зазначає, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Наразі неможливо достовірно оцінити вплив військової агресії на майбутню діяльність Товариства. Слід відмітити, що Товариство не має постачальників та покупців, які є резидентами країн – агресорів, ділові стосунки не розповсюджуються на території цих країн.

Керівництво Товариства вважає що створило усі належні умови для продовження діяльності Товариства в умовах воєнного стану.

Окремо варто зауважити, що Керівництво не має наміру припинити діяльність Товариства, тому положення ПСБО 27 «Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність» не були застосовані під час складання фінансової звітності.

12. Події після дати Балансу

Товариство у звітному періоді та після дати балансу виплату чи оголошення дивідендів не здійснювало.

Подій після дати складання фінансової звітності, які би в значній мірі вплинули на фінансовий стан Товариства та потребували їх оцінки чи розкриття у фінансовій звітності не відбулось.

Підписано та затверджено до випуску від імені ТОВ «ХОРОС»

Генеральний директор



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ТОВ «ХОРОС»

за 2023 рік

Звіт розроблений та оприлюднений на виконання п. 7 ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» відповідно до Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 №982, а також у відповідності до вимог директив Європейського Союзу - Директиви 2013/34/ЄС та Директиви 2014/95/ЄС.

Метою Звіту про управління є оприлюднення для зацікавлених сторін узагальнених результатів діяльності Товариства, які не можуть бути отримані з фінансової звітності, а саме соціальні, наукові та екологічні. Також Звіт про управління містить достовірну фінансову та нефінансову інформацію про діяльність Товариства, його стан та перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

1. Організаційна структура та опис діяльності ТОВ «ХОРОС»

ТОВ «ХОРОС» (далі – «Товариство») є юридичною особою, створеною у відповідності до законодавства України, приватної форми власності. Основною метою діяльності якого є отримання прибутку. Товариство не має філій, дочірніх Товариств, відокремлених підрозділів.

Державну реєстрацію Товариства здійснено 31.08.2001 року № 1 073 120 0000 001965.

Основним видом діяльності Товариства є будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій. Господарська діяльність Товариства з будівництва об'єктів, що за класом наслідків (відповідальності) належать до об'єктів з середніми та значними наслідками, здійснюється на підставі ліцензії виданої Державною архітектурно-будівельною інспекцією України (дата прийняття рішення та номер наказу про видачу ліцензії 12 грудня 2018 року № 75-Л).

Товариство здійснює придбання обладнання та виконує будівельно-монтажні роботи загального призначення, в тому числі пусконаладжувальні роботи, будівництво об'єктів інженерної інфраструктури, в тому числі монтаж внутрішніх і зовнішніх інженерних мереж, систем, приладів і засобів вимірювання. Для виконання вказаних робіт залучаються відповідні спеціалісти, які пройшли професійну підготовку.

Юридична та фактична адреса Товариства: 04080, місто Київ, вулиця Турівська, 19Б, офіс 414.

В своїй діяльності Товариство керується законодавством України та Статутом, затвердженим рішенням єдиного учасника товариства. Виконавчим органом Товариства є одноособово Генеральний директор. Внутрішні процедури діяльності Товариства регулюються положеннями та інструкціями, які затверджуються Генеральним директором. Господарські операції Товариства, які у відповідності до законодавства України, потребують окремого затвердження здійснюються за рішенням єдиного учасника товариства.

Управління поточною діяльністю Товариства здійснюється Генеральним директором, а на час його відсутності заступником генерального директора.

Керівництво об'єктами будівництва здійснюється головним інженером та його

заступником, керівниками будівництва та керівниками проектів, які відповідальні за окремі об'єкти будівництва, виконавцями робіт, що знаходяться на безпосередньо на будівельних майданчиках.

Товариство самостійно здійснює свою діяльність на засадах повної господарської самостійності, має самостійний баланс, поточні рахунки в установах банків, круглу печатку та штамп зі своїм найменуванням, фірмовий бланк Товариства.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах та платником податку на додану вартість. Товариство сплачує всі податки та збори у відповідності до чинного законодавства України.

Звітним періодом Товариства є календарний рік з 01.01.2023 по 31.12.2023, протягом якого складалася та подавалася проміжна квартальна звітність.

2. Результати діяльності

Товариство має наступні показники діяльності за звітний період (2023 рік) :

тис. грн.

Показники роботи	План на 12 місяців	Фактичне виконання	Різниця (+/-)	Різниця %
Доходи основної діяльності	300 000	201 110	-98 890	-33,0%
Інші операційні доходи	30 000	38 780	8 780	29,3%
Інші фінансові доходи	1 000	647	-353	-35,3%
Разом доходи:	331 000	240 537	-90 463	-27,3%
Витрати Товариства	220 000	243 052	23 052	10,5%
Прибуток/Збиток	111 000	-2 515	-113 515	-102,3%

Дохідна частина фінансового плану недовиконана на 33%, що становить в сумі 98 890 тис. гривень. Це пов'язано з тим, що не всі виконані роботи вдалось заактувати з замовником у 2023 році. Тому ці доходи будуть відображені у 2024 році.

Фактичні витрати більші від запланованих на 23 000 тис. грн. (10,5%). Значна частка перевищення витрат відбулася по собівартості реалізованих послуг, продукції, а саме: у зв'язку з військовим станом в країні значно було перевищено терміни виконання робіт у порівнянні з більш стислими термінами, які було передбачено в діючих будівельних контрактах, у зв'язку з цим виникли додаткові витрати, які лише частково були компенсовані Замовниками.

3. Ліквідність та зобов'язання

Фінансовим результатом діяльності Товариства у 2023 році є збиток у розмірі 2 515 тис. гривень. Такий результат пояснюється продовженням військових дій на території країни, що обмежує плани держави з будівництва і реконструкцій більших масштабів, ніж невеликі аварійно-відновлювальні роботи.

Грошові кошти від фінансово-господарської діяльності надходять на рахунки, відкриті в банках без обмежень до використання.

Показники ліквідності та фінансової стійкості наведені у таблиці нижче:

№ з/п	Найменування коефіцієнта	Нормативне значення	Фактичне значення
-------	--------------------------	---------------------	-------------------

1	Коефіцієнт поточної ліквідності	> 1	1,11
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,5 — 2 і вище	0,75
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,1— 0,35 і вище	0,1
4	Коефіцієнт фінансової стійкості	> 0,7	0,1
5	Коефіцієнт фінансової автономії	≥ 0,5	0,1
6	Рентабельність сукупного капіталу, %	> 10%	---
7	Рентабельність діяльності (Чиста рентабельність продажів, %)	прагне до зростання	---

На кінець 2023 року Товариство має деяку кількість проектів з аварійно-відновлювальних робіт, але міжнародні контракти призупинені, або повністю завершені на стадії фактично виконаних робіт, що в свою чергу вже відобразилось на зниженні фінансової стійкості підприємства. Планові доходи на 2024 рік по основним договорам з замовниками вказані нижче:

№	Контрагент	Договір	Сума запланованого доходу, тисяч грн
1	ОНУР КОНСТРУКЦІОН ІНТЕРНЕТНЛ	Комплекс будівельно монтажних робіт на об'єктах	6 737
2	Українська залізниця АТ/Регіональна філія Львівська залізниця, Служба капітальних вкладень	Будівництво стаціонарної тягової підстанції 110/27,5/10 кВ «Ковель» (коригування)	3 683
3	ПрАТ НЕК «Укренерго»	Аварійно-відновлювальні роботи ПС Львів-Південна 330кВ	1 715
4	ПрАТ НЕК «Укренерго»	Аварійно-відновлювальні роботи ПС Львів-Південна 330кВ	10 122
5	ПрАТ НЕК «Укренерго»	Аварійно-відновлювальні роботи ПС Дніпровська 750кВ	5 890
6	ПрАТ НЕК «Укренерго»	Аварійно-відновлювальні роботи ПС Лосеве	1 130
7	ТОВ «Сивашенергопром»	ПС 330 кВ Сиваш під'їзна дорога, адмін.будівля	19 075

4. Екологічні аспекти

Товариство виконує будівельні роботи на всій території України і, враховуючи сучасні вимоги до збереження стану навколишнього середовища та природних ресурсів, у своїй діяльності керується вимогами Законодавства України та міжнародними стандартами якості ISO 14001:2015 у сфері управління екологією Товариства.

Охорона навколишнього середовища є одним з пріоритетних принципів Товариства і націлена на зниження негативних впливів на навколишнє середовище, здоров'я персоналу та місцевого населення, забезпечення ресурсозбереження, збереження клімату та біорізноманіття для теперішнього та майбутніх поколінь.

Особливістю будівництва в енергетиці є високі вимоги до якості, надійності та безпеки при реалізації технологічних рішень, а також відповідність національним та міжнародним вимогам в енергетичній галузі. Крім того, складні географічні та природні умови виконання робіт вимагають застосування особливих технологій та використання спеціальної техніки з метою мінімізації негативного впливу на навколишнє середовище та забезпечення повної безпеки виконання робіт.

На основі проведеної оцінки екологічних ризиків Товариство на будівельних ділянках визначило основні напрямлення та завдання для керівників та працівників:

- заключення договорів з місцевими підприємствами на вивіз побутового та будівельного сміття при проведенні будівельних робіт на майданчика Товариства;
- сортування сміття та будівельних відходів для зменшення його забруднюючого впливу;
- бережливе використання водних ресурсів;
- влаштування мобільних санітарних модулів та заключення договорів з місцевими Товариствами на їх обслуговування;
- зменшення шкідливих викидів в атмосферу шляхом застосування сучасних техніки та технологій,
- контроль за використанням перевіреної та технічно гідної техніки, мінімізація та ліквідація проливів на ґрунт паливо-мастильних матеріалів в процесі за допомогою використання наборів екологічних аптечок;
- мінімізація негативних впливів на дороги та земельні ділянки місцевого населення, якщо об'єкт знаходиться на землях місцевих громад;
- відновлення родючих ґрунтів після завершення будівництва;
- зменшення викидів пилу під час перевезення працівників, матеріалів та обладнання;
- збереження та зменшення негативного впливу на існуюче біорізноманіття місцевості, де проводяться будівельні роботи (збереження рідких рослин, місць гніздування птахів, тощо);
- збереження історичних пам'яток (кургани, захоронення), що знаходяться неподалік будівельних майданчиків;
- екологічний контроль субпідрядних організацій, ознайомлення їх з діючими вимогами;
- регулярне навчання та підвищення компетентності працівників Товариства та субпідрядних організацій;
- фінансування заходів з екологічної безпеки.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Середня кількість працівників за 2023 рік склала 100 осіб. Скорочення чисельності на 12% напряму зв'язано з військовою агресією Російської Федерації проти України на території України з 24 лютого 2022 року по теперішній час.

За сумлінне виконання обов'язків, ініціативу, довголітню і бездоганну роботу, значні трудові досягнення на Товаристві застосовується преміювання та доплати.

У відповідності до чинного законодавства України та відповідно до програм навчання працівників, в Товаристві систематично здійснюється робота по навчанню та розвитку персоналу, атестація та підвищення кваліфікаційних розрядів робітникам.

Відповідно до вимог чинного законодавства України з охорони праці та вимог міжнародної системи управління охороною здоров'я та безпекою праці ISO 45001:2018 Товариство проаналізувало ризики в сфері охорони праці та безпеки виконання робіт на будівельних майданчиках та на їх основі встановило пріоритетні напрямки контролю та розвитку:

- забезпечення працівників Товариства спецодягом;
- забезпечення працівників на будівельних майданчиках засобами колективного захисту та регулярні перевірки стану використовуваних ЗІЗ;
- забезпечення працівникам на будівельних майданчиках відповідних санітарно-гігієнічних умов;
- забезпечення питною водою в необхідній кількості;
- надання першої домедичної допомоги;
- проведення робіт по мінімізації або повному виключенню існуючих небезпек та ризиків у сфері охорони здоров'я і безпеки праці;
- контроль субпідрядних організацій на відповідність вимогам законодавства з охорони праці, ознайомлення їх з діючими вимогами Товариства;
- регулярне навчання та підвищення компетентності працівників Товариства;
- консультацій з усіма працівниками Товариства для підвищення результативності діяльності у сфері охорони здоров'я і безпеки праці;
- аналіз функціонування системи управління охороною здоров'я і безпекою праці для визначення напрямів її покращення;
- мотивація та спонукання працівників до виконання необхідних засобів та засад з охорони праці;
- фінансування заходів з охорони праці та промислової безпеки.

5. Ризики

Значні ризики діяльності підприємства несуть військові дії на території України. Зазначене становище та подальші події мають всеохоплюючий вплив на усіх суб'єктів, діяльність яких здійснюється на території України. У зв'язку з цим, керівництво Товариство зазначає, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

В даний час в Україні діє Податковий Кодекс України та ряд законів і нормативних актів відносно податків, зборів, внесків. Податки, які сплачуються Товариством, включають податок на додану вартість, податок на прибуток, податок на доходи з фізичних осіб, військовий збір, єдиний соціальний внесок, а також інші податки і збори. Нормативні документи, які регулюють ці податки, іноді мають неоднозначне трактування, а окремі положення та роз'яснення часто нечіткі або не узгоджені. Існують різні точки зору відносно тлумачення правових норм серед міністерств і органів (наприклад, фіскальної служби та її підрозділів), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Зазначені фактори і визначають в Україні податкові ризики діяльності Товариства.

Діяльність Товариства здійснюється в повній відповідності з діючим законодавством, нарахування відповідних податків та їх сплата здійснюється у повному обсязі у відповідності до чинного законодавства. В тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінок керівництва Товариства на основі аналізу інформації, що є в його розпорядженні.

Найвищого кредитного ризику Товариство зазнає внаслідок виникнення дебіторської заборгованості, яка періодично оцінюється. Дебіторська заборгованість в обліку та фінансовій звітності відображається без врахування сумнівних боргів, по первісній вартості. Товариством проводиться постійна робота по стягненню боргів та не допущенню дебіторської заборгованості з простроченим строком давності. Деякі відносини з партнерами враховують багаторічну співпрацю або наміри на майбутню плідну роботу і дозволяють розширити терміни очікування погашення заборгованості.

На 01.01.2023 у Товариства був резерв сумнівних боргів в розмірі 43 037 тис. грн., протягом звітного періоду за рахунок резерву була списана дебіторська заборгованість за

рахунок переуступлення боргу з Представництва ПАУЕР КОНСТРАКШН КОРПОРЕЙШН ОФ ЧАЙНА ЛТД на ТОВ «Сивашпроменерго» на суму 31 872 тис. грн. та за рахунок спливу терміну позивної давності ТОВ «Калпатару Пауер Трансмішн Україна» на суму 15,6 тис. грн. та додатково створений резерв на суму, що не підтверджена за актом звіряння з Представництвом Сіань Електрик Інжиніринг Ко. Лтд. на суму 3 798 тис. грн. та по строках поставки товарів на суму 360,6 тис. грн. Таким чином, на кінець 2023 року сума резерву складає 15 308 тис. грн.

Крім того, Товариство на дату звітності проводить аналіз витрат, які можливо понесе в майбутньому. Під такі витрати створюються відповідні забезпечення. Так, ще у 2020 році були створені забезпечення щодо спірних податкових вимог Держмитслужби з яких в розмірі 455,8 тис. грн. залишаються невикористаними у 2023 році. Крім того залишаються в резерві суми щодо оскаржуваних донарахувань податкових органів за порушення податкового та валютного законодавства у розмірі 3 376,8 тис. грн. Забезпечення на проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2022 рік у сумі 249,6 тис. грн., яке було створено у 2022 році було використано та знов створено протягом 2023 року в такому самому розмірі 249,6 тис. грн. для проведення аудиту за 2023 рік.

Тому на кінець 2023 року сума резервів по витратах майбутніх періодів по відношенню до 2022 року не змінилась та складає 4 150,1 тис. грн.

Завданням Товариства є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і використанням коштів для забезпечення діяльності Товариства. Товариство проводить аналіз терміновості заборгованості і планує свою ліквідність у залежності від очікуваного терміну виконання зобов'язань. У випадку недостатньої ліквідності Товариство має на меті залучення зовнішніх джерел фінансування.

6. Дослідження та інновації

Протягом діяльності Товариства постійно проводяться заходи щодо запровадження інновацій, які приводять до раціонального використання ресурсів та зменшення строків виконання робіт і тим самим підвищують економічну доцільність реалізації проектів, як у будівництві так і проектів з реконструкції.

Основні напрямки інноваційної діяльності Товариства відображені у блок-схемі.



7. Перспективи розвитку

Товариство планує в 2024 році працювати на безперервній основі, надаючи якісні послуги з будівництва та реконструкції об'єктів енергетики на території України, в тому числі виконувати поставку обладнання, що задіяне у відновленні енергетичної системи країни.

Компанія безперервно працює над розвитком підприємства з метою створення конкурентної переваги робіт та послуг, які надає Товариство. На підприємстві запроваджуються новітні системи управління і контролю процесів.

Стратегією розвитку підприємства визначені наступні основні напрямки:

- Розвиток основних фондів: оновлення технічного стану активів, розробка та впровадження нових технологій. Впровадження ефективних методів ремонту та обслуговування основних фондів, вдосконалених технологічних процесів спрямованих на зниження матеріалоємності.
- Удосконалення трудових ресурсів: приділення значної уваги професійному розвитку персоналу, проведення для персоналу підприємства заходів з підвищення кваліфікації, обмін досвідом з партнерами та інше.
- Розвиток стратегії маркетингу та освоєння нових ринків надання послуг та робіт: активне розширення напрямків діяльності та географії виконання робіт, враховуючи потреби та перспективи ринку, в тому числі парк обладнання, висококваліфіковані професійні можливості співробітників тощо. Уважний моніторинг запланованих об'єктів будівництва та реконструкцій в енергетичній галузі, активна участь в українських та міжнародних тендерах, виставках і конференціях.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України на території України введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року. Зазначене становище та подальші події мали і мають досі всеохоплюючий вплив на всіх суб'єктів господарювання, діяльність яких здійснюється на території України. У зв'язку з цим Товариство пережило період від суттєвої невизначеності, що могла поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, до впевненості на найближчі півроку-рік існування діяльності Товариства за рахунок постійно підписаних договорів на виконання робіт. Прибуток Товариства значно зменшився та в 2023 відзначається невеликий збиток діяльності, але прийняті рішення продовжувати діяльність рухають менеджмент компанії до створення нових партнерських відносин, до плідної участі в тендерах, до роботи з персоналом над професійними навичками тощо.

Товариство продовжуватиме пошуки нових джерел для досягнення мети отримання прибутку за результатами фінансово-господарської діяльності, враховуючи коливання в економіці країни, впливу росту курсу іноземної валюти та здороження запчастин, матеріалів, основних фондів, збільшення вартості енергоносіїв, що може вплинути на майбутні операції, здатність обслуговувати та виплачувати свої борги, кредиторську заборгованість по мірі настання строків їх погашення.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке припускає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Генеральний директор
12 квітня 2024



Денис ГРОМ