

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ
31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
ТОВ «ФОМАЛЬГАУТ-ПОЛІМІН»
та
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

AC Crowe Ukraine

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

Audit / Tax / Advisory



Зміст

Звіт незалежного аудитора	3
ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
Думка	3
Основа для думки	3
Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності	4
Інша інформація	4
Відповіальність управлінського персоналу за фінансову звітність	4
Відповіальність аудитора за аudit фінансової звітності	5
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ	6
Фінансова звітність ТОВ «ФОМАЛЬГАУТ-ПОЛІМІН» за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	8

Звіт незалежного аудитора

Керівництву та власникам
ТОВ «ФОМАЛЬГАУТ-ПОЛІМІН»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

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

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання 1, та впливу питання 2, про які йдеться у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих в Україні Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

- Станом на 31.12.2022 року на балансі Товариства відображені запаси, які не реалізовані (не використані в господарській діяльності) протягом більше як 12 місяців на суму 9 727 тис. грн. Товариство обліковує запаси по собівартості, та не проводить оцінку їх чистої вартості реалізації, як того вимагає НП(С)БО 9 «Запаси». Оцінка запасів за чистою вартістю реалізації може суттєво вплинути на величину активів та власного капіталу Товариства на звітну дату. Ми не мали змоги визначити коригування, які необхідно було б зробити у разі, коли запаси Товариством були б оцінені по найменшій із вартостей: собівартості або чистій вартості реалізації та оцінити вплив даного відхилення від вимог НП(С)БО на перевірену фінансову звітність.
- В порушення вимог НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» Товариство не відображає дебіторську заборгованість за чистою реалізаційною вартістю. При цьому на балансі Товариства обліковується заборгованість в сумі 4 499 тис. грн, яка на нашу думку має ознаки сумнівності (неоплачена протягом строку більше 12 місяців). Відповідно до політики Товариства сума резерву сумнівних боргів має складати 100% суми сумнівної заборгованості. Вищезазначене призводить до завищення балансової вартості дебіторської заборгованості, нерозподіленого прибутку та витрат звітного періоду.

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

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності) 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 із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 1 «Інформація про Товариство» у фінансовій звітності, у якій розкривається інформація про військове вторгнення Російської Федерації в Україну. Хоча подальші перспективи геть невизначені, економічні наслідки вже зараз дуже серйозні. Як зазначено в Примітці 1, ця подія разом із іншими питаннями, викладеними в цих Примітках, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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

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

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

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора – це Звіт про управління, складений відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує неузгодженість фінансової інформації у Звіті про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення або невідповідність законодавству цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту, крім питань які описані в розділі «Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності».

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи,

де це 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашиими 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 управлінському персоналу інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ**Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»**

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

Основні відомості про аудиторську фірму.

Повне найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДALНІСТЮ АУДИТОРСЬКА
КОМПАНІЯ «КРОУ УКРАЇНА»

Місцезнаходження

04210, м. Київ, Оболонська набережна 33

Інформація про реєстрацію в реєстрі
аудиторських фірм та аудиторівНомер реєстрації в Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності 3681Суб'єкт аудиторської діяльності, який має
право проводити обов'язковий аудит
фінансової звітностіСуб'єкт аудиторської діяльності, який має
право проводити обов'язковий аудит
фінансової звітності підприємств, що
становлять суспільний інтерес

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Андрій Швагер.

За і від імені ТОВ АК «КРОУ УКРАЇНА»**Директор з аудиту/ Партнер з аудиту
№ 100613 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності****Ольга САМУСЄВА****Партнер із завдання з аудиту
№ 100619 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності****Андрій ШВАГЕР****м. Київ, Україна****29 травня 2023 року**



Контактна інформація

Київський офіс

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

Одеський офіс

65048 Одеса, Україна
вул. Велика Арнаутська, 2A,
оф. 319
Тел: +38 048 728 8225
odesa@crowe-ac.com.ua

Харківський офіс

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

Crowe AVR, Ukraine

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

Crowe Accounting Ukraine

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

Про нас

AC Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 8-ї у світі за величиною, яка складається з незалежних фірм, що надають аудиторські та консультаційні послуги у більш ніж 150 країнах світу через 798 офісів. AC Crowe Ukraine спеціалізується на наданні професійних послуг – аудит, податки, консалтинг.

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

Посилання на офіційне джерело:

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

www.crowe.com.ua/croweacu

АК «Кроу Україна» (AC Crowe Ukraine) є членом швейцарської асоціації Кроу Глобал (Crowe Global). Усі компанії в складі мережі Кроу Глобал є окремими та незалежними юридичними особами. АК «Кроу Україна», її дочірні структури, філії не несуть відповідальність за будь-які дії чи утримання від таких дій зі сторони Кроу Глобал або будь-якого іншого члена міжнародної мережі Кроу Глобал. Кроу Глобал як мережа не надає жодних професійних послуг і не має долі у структурі власності в компанії АК «Кроу Україна».

КОДИ	Дата (рік, місяць, число)	2023	01	01
за ЄДРПОУ		31481025		
за КДКБ		1801001/09986-508		
за КВЕД		240		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМеженою Відповідальністю "ФОМАЛЬГАУТ-ПОЛІМІН"**

Територія Святошинський район м. Києва

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво сухих будівельних сумішей

Середня кількість працівників 2 321

Адреса, телефон Пшенична, буд. 2-А, М. КИЇВ, 03680

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 (зроблено позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2022 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи	1	2	3
Нематеріальні активи	1000	75	96
первинна вартість	1001	161	218
накопичена амортизація	1002	86	122
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6 276	8 969
Основні засоби	1010	58 591	44 663
первинна вартість	1011	162 472	165 351
знос	1012	103 881	120 688
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі			
інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	64 942	53 728
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	94 439	81 982
виробничі запаси	1101	59 185	48 608
незавершене виробництво	1102	1 031	500
готова продукція	1103	31 309	28 767
товари	1104	2 914	4 107
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	70 980	75 703
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	13 537	10 307
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 035	2 954
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 304	11 394
готівка	1166	71	6
рахунки в банках	1167	1 385	11 388
Витрати майбутніх періодів	1170	264	210
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	2 358	3 291
Усього за розділом II	1195	186 917	185 841
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	251 859	239 569
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	35 000	35 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	407	407
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	47 980	62 517
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	83 387	97 924
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	-	1 444
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	1 444
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	6 000
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	85 676	54 554
розрахунками з бюджетом	1620	1 763	1 668
у тому числі з податку на прибуток	1621	933	1 418
розрахунками зі страхування	1625	177	121
розрахунками з оплати праці	1630	1 132	626
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	8 199	3 217
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	82	16
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 118	3 657
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	67 325	70 342
Усього за розділом III	1695	168 472	140 201
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	251 859	239 569

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Положенцева

Тетяна

Валентинівна

«ФОМАЛІАУТ»

ЕП Голінка

Людмила

Михайлівна

Положенцева Тетяна Валентинівна

Голінка Людмила Михайлівна

1. Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальної громади

2. Назначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що регулює статистичну політику у сфері статистики.

ПЕРЕВІРКА здійснена
ТОВ АХ «Кроу Україна»

f. A.B. Североф 29.05.2022

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**
"ФОМАЛЬГАУТ-ПОЛІМІН"

КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2023	01
за ЄДРПОУ	31481925	

(найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за **Рік 2022** р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	330 864	671 516
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(246 021)	(556 025)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	84 843	115 491
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	5 244	5 211
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	(16 649)	(23 941)
Витрати на збут	2150	(45 501)	(68 923)
Інші операційні витрати	2180	(9 025)	(3 532)
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	18 912	24 306
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	36	7 210
у тому числі:	2241	-	-
дохід від отримання додаткової допомоги			
Фінансові витрати	2250	(727)	(3 118)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	18 221	28 398
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 540)	(5 112)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	14 681	23 286
збиток	2355	(-)	(-)

ІІ. 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 доход	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	14 681	23 286

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	233 765	521 389
Витрати на оплату праці	2505	11 425	26 804
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 640	5 631
Амортизація	2515	16 843	16 057
Інші операційні витрати	2520	50 131	101 091
Разом	2550	314 804	670 972

ІV. 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	2620	-	-



EП Положенцева * Тетяна
Валентинівна
ЕП Голінка
Людмила
Михайлівна

Положенцева Тетяна Валентинівна

Голінка Людмила Михайлівна

Прийнято на розгляд
ТОВ АК «КредУкрайна»

fr. A.B. Цвягер 29.05.2023

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	257 475	608 156
Повернення податків і зборів	3005	396	1 237
у тому числі податку на додану вартість	3006	396	1 237
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	124 130	161 001
Надходження від повернення авансів	3020	241	1 084
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	662	22
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	28
Надходження від операційної оренди	3040	3 027	4 222
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	6 439	1 631
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(258 174)	(603 876)
Праці	3105	(9 875)	(22 048)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 964)	(6 033)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(21 160)	(21 489)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 055)	(5 111)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(14 810)	(9 921)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 295)	(6 457)
Витрачання на оплату авансів	3135	(86 494)	(103 257)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 114)	(4 262)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(907)	(2 182)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	10 682	14 234
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від викупу дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	29

Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(8 020)	(7 577)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-8 020	-7 548
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	8 500	130 278
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	1 677	7 238
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	2 500	135 627
Сплату дивідендів	3355	(66)	(7 659)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(1 555)	(1 594)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	6 056	-7 364
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	8 718	-678
Залишок коштів на початок року	3405	2 304	3 147
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	372	(165)
Залишок коштів на кінець року	3415	11 394	2 304

Керівник

ЕП Положенцев
Темяна *

Положенцева Тетяна Валентинівна

Голдинг Букварь

БГ
Галакти^{ка}
Любви

Галінка Людмила Михайлівна



ПЕРЕВІРЕНІ АУДИТОРІЮ
ТОВ «АК «Креу Україна»

A.B.Ulubayr 29.05.2023

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	35 000	-	-	407	47 836	-	-	83 243
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	35 000	-	-	407	47 836	-	-	83 243
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	14 681	-	-	14 681
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 (пільгових) 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 викупленних акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупленних 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	-	-	-	-	14 681	-	-	14 681
Залишок на кінець року	4300	35 000			407	62 517	-	-	97 924

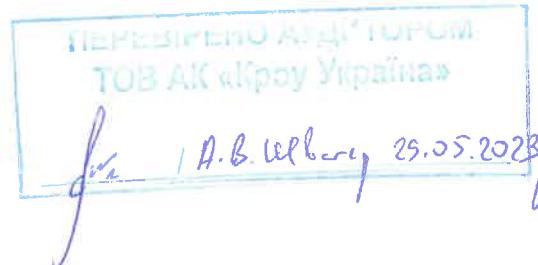
Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Положенцева
Тетяна
Валентинівна
ЕП Голінка
Людмила
Михайлівна

Положенцева Тетяна Валентинівна

Голінка Людмила Михайлівна



КОДИ	2022	01	01
			31481925

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	35 000	-	-	407	33 045	-	-	68 452
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	35 000	-	-	407	33 045	-	-	68 452
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	23 286	-	-	23 286
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	-	-	-	-	(8 276)	-	-	(8 276)
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 викупленних акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупленних акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(75)	-	-	(75)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	14 935	-	-	14 935
Залишок на кінець року	4300	35 000			407	47 980	-	-	83 387

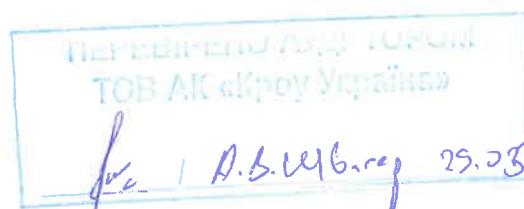
Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Положенцева
Тетяна
Валентинівна
ЕП Голінка
Людмила
Михайлівна

Положенцева Тетяна Валентинівна

Голінка Людмила Михайлівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)

Документ № 2 ДОКУМЕНТ ПРИНЯТО	
Дата (рік, місяць,число)	31.08.1925
за ЕДРПОУ	UA8000000000875983
за КАТОГІГ	1
за СПОДУ	240
за КОПФ	23.64
за КВЕД	

ТОВАРИСТВО З ОБМежЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОМАЛЬГАУТ-ПОЛІМІН"

Територія Святошинський район м. Києва

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Виробництво сухих будівельних сумішей

Одиниця вимірю: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД 1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (доцінка +, уценка -)	Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року
		перша (пересоцнена) накопичена амортизація	перша (пересоцнена) варгість		накопиченої амортизації					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	12	13
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	14
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	080	161	86	57	-	-	-	36	-	218
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	122

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

варгість оформлених у заставу нематеріальних активів

варгість створених шляхом нематеріальних активів

варгість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних одиниць та територіальних громад

3 рядка 080 графа 5

3 рядка 080 графа 15

1 Коліфікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

ІІ. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (доцінка +, упінка -)		Вибуло за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі							
		первинна	(переоцінена) вартість		первинної (переоціненої) вартості	зносу		первинна	(переоцінена) вартість	першіна	(переоцінена) вартість								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрой	120	7185	1074	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	129310	88612	2153	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортні засоби	140	17094	9209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2087	1469	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	2225	1491	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1706	1706	578	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна гара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	2865	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	260	162472	103881	2934	-	-	-	55	-	16807	-	-	-	165351	120688	-	-	-	
З рядка 260 графа 14																(261)	-	-	-
																(262)	-	-	-
																(263)	2221	-	-
																(264)	56130	-	-
З рядка 260 графа 8																(265)	-	-	-
З рядка 260 графа 5																(266)	474	-	-
Вартість основних засобів, що взято в операційну оренду																(267)	-	-	-
З рядка 15																(268)	-	-	-
З рядка 10 графа 14																(269)	-	-	-

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, що яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартистість оформленіх у заставу основних засобів

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

первинна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цільних) майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взято в операційну оренду

залишкова вартість основних засобів, що яких існують обмеження права власності

залишкова вартість инвестиційної нерухомості, одненої за справедливою вартістю

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	6546	8879
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	610	87
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	57	3
Придбання (вироплування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	7213	8969

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвеституру нерухомість фінансові витрати, внесені до капітальних інвестицій

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

(421)

-

(422)

-

(423)

-

за собівартістю

за справедливу вартість

за амортизованою собівартістю

за фінансові інвестиції відображені:

(424)

-

(425)

-

(426)

-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

(424)

-

(425)

-

(426)

-

V. Доходи і витрати

Найменування показника		Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4	
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів	440	-	-	
Операційна курсова різниця	450	4223	987	
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-	
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-	61
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-	
Інші операційні доходи і витрати	490	1021	7977	
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	1277	
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвесторами:				
асоційовані підприємства	500	-	-	
дочірні підприємства	510	-	-	
стільну діяльність	520	-	-	
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди	530	-	X	
Проценти	540	X	727	
Фінансова оренда активів	550	-	-	
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-	
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-	
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-	
Результат одинки корисності	590	-	-	
Неопераційна курсова різниця	600	-	-	
Безплатно одержані активи	610	-	X	
Списання необоротних активів	620	X	-	
Інші доходи і витрати	630	36	-	

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

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

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

(631)

(632) - %

(633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника		Код рядка	На кінець року	
	1	2	3	4
Готівка		640	6	
Поточний рахунок у банку		650	11383	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)		660	5	
Грошові кошти в дорозі		670	-	
Еквіваленти грошових коштів		680	-	
Разом		690	11394	

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

(691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що вражована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові віdraхування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	4118	956	-	1417	-	3657	3657
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
760	-	-	-	-	-	-	-	-
770	-	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумінніх боргів	775	40	-	-	-	-	40	
Разом	780	4158	956	-	1417	-	3657	3697

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	23318	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	882	-	-
Тара і гарні матеріали	830	7173	-	-
Будівельні матеріали	840	2751	-	-
Запасні частини	850	14441	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкоизношувані предмети	880	43	-	-
Незавершене виробництво	890	500	-	-
Готова продукція	900	28767	-	-
Товари	910	4107	-	-
Разом	920	81982	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
відображені за чистою вартістю реалізації

(921)	-
(922)	14105
(923)	-
(924)	-
(925)	1076
(926)	-

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".

ІХ. 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
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1	2	3	4	5
Інша поточна дебіторська заборгованість	940	75703	-	-	-
	950	2954	-	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від пусування цінності

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 винуватів, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника		
	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток		
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1210	3540
на кінець звітного року	1220	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1225	-
на кінець звітного року	1230	-
Вклучено до Звіту про фінансові результати - усього	1235	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток		
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1240	3540
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1241	3540
Відображене у складі власного капіталу - усього	1242	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1243	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1250	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1251	-
	1252	-
	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		
	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	16843
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-
		1317

XIV. Біологічні активи

Група біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісного вартістю										Обліковуються за справедливого вартістю				
		залишок на початок року	на дійшо за рік	нараховано	витрати від зменшення	витоди від відновлення	залишок на кінець року	на	надійшло	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	на	надійшло	зміни вартості за рік	вибуло за рік
		первинна вартість	накопичена амортизація	первинна вартість	накопичена амортизація	корисності	первинна вартість	накопичена амортизація	корисності	залишок на кінець року	на	надійшло	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прудкостривна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи – усього	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього	1420	-	Х	-	-	Х	Х	-	-	-	Х	-	-	-	-	-
в тому числі:																
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	Х	-	-	Х	Х	-	-	-	Х	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1422	-	Х	-	-	Х	Х	-	-	-	Х	-	-	-	-	-
Разом	1423	-	Х	-	-	Х	Х	-	-	-	Х	-	-	-	-	-
3 рядка 1430 графа 5 і графа 14																
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 наїзвчайних подій																
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17																
балансова вартість біологічних активів, площа яких існують передачені законодавством обмеження права власності																

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

(1431)
(1432)

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок наїзвчайних подій

(1433)
(1434)

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

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

Керівник

EIT Головженщєва
Тетяна Валентинівна
Виконавчий директор



Голінка Людмила Михайлівна



25.07.2023

**Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку України
ТОВАРИСТВА з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФОМАЛЬГАУТ-ПОЛІМІН»
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року**

У цих Примітках додатково до основних форм звітності: Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності – розкривається інформація щодо ТОВАРИСТВА з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОМАЛЬГАУТ-ПОЛІМІН» (далі – Товариство) та його фінансової звітності, висвітлення якої вимагають Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку України (далі НП(С)БО) або яка є суттєвою, на думку Товариства.

Примітка 1. Інформація про Товариство

**Найменування – ТОВАРИСТВО з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФОМАЛЬГАУТ-ПОЛІМІН»;**

Код ЄДРПОУ 31481925;

Товариство розташоване за адресою: 03134, м. Київ, вул. Пшенична, 2-А

Дата державної реєстрації – 29.05.2001р., зареєстровано Святошинською районною в місті Києві державною адміністрацією за номером 1 072 120 0000 002267.

Товариство - є товариством з обмеженою відповідальністю, яке створене за українським законодавством.

Згідно зі статутом Товариства учасниками товариства є:

- Єршов С.А., 03146, м. Київ, Святошинський район, вул.. П.Чаадаєва, будинок 2-А, квартира 26 - 99,9%
- ПП «Астерікс-плюс», 08602, Київська обл., смт. Глеваха, вулиця Вокзальна, будинок 4-В, офіс 301 – 0,1%

Статут Товариства було зареєстровано 26.01.2002р. державним реєстратором Святошинська районна у м. Києві державна адміністрація, номер запису 7076.

Остання редакція Статуту зареєстровано 26.06.2020 р. код доступу 98427573018.

Основна діяльність Товариства полягає у виробництві сухих будівельних сумішей.

Станом на 31 грудня 2021 року кількість працівників Товариства складала 345 осіб, на 31 грудня 2022 року – 321 особа.

Товариство є юридичною особою від дня його державної реєстрації з правами та обов'язками, передбаченими чинним законодавством, має самостійний баланс, поточний, валютні та інші рахунки в установах банків, печатки та штампи зі своїм повним найменуванням та символікою, фіrmовий бланк, товарний знак та здійснює свою діяльність відповідно до норм чинного законодавства України.

Класифікація основного виду діяльності по КВЕД: 23.64 Виробництво сухих будівельних сумішей.

Аналіз поточного стану Товариства

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Проблема безпеки стала викликом для подальшого

стабільного розвитку економіки та фінансів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризикованим і має високий рівень невизначеності.

Після неочікуваних подій перших тижнів війни, економіка у відносно спокійних регіонах країни помірно активізується. Українські підприємства відновлюють роботу, але значна їх кількість працює суттєво нижче довоєнного рівня завантаженості. Падіння економічної активності, в даних регіонах, спостерігалося через розриви ланцюгів постачання та виробництва, невизначеність та збільшення ризиків, відтік робочої сили та додаткові витрати. Тим не менш, зростання кількості вимушених переселенців як за кордон, так і всередині країни сповільнилося, частина переселенців повертається у звільнені регіони. Поступово відновлюється ринок праці.

Товариство зареєстровано в місті Києві та наразі працює в режимі значних обмежень, які були запроваджені в умовах воєнного стану. Активи Товариства станом на дату затвердження даної фінансової звітності зазнали втрат та руйнувань, пов'язаних зі збройною агресією Російської Федерації.

Так між ТОВ «Фомальгаут – Полімін» та ПП «Полімін – Юг» (м. Олешки Херсонської обл.) укладені Договори на переробку давальницької сировини та договори на оренду основних засобів. З перших днів війни ПП «Полімін – Юг» потрапило в окупацію, на території даного підприємства знаходилась сировина, готова продукція та обладнання яке на праві власності належить ТОВ «Фомальгаут – Полімін», загальна балансова вартість майна, станом на 24.02.2022 року, складала - 5 165 604 грн., у т.ч. сировина – 75 563 грн., матеріали – 894 926 грн., готова продукція – 4 170 732, орендовані основні засоби - 24 383 грн. Практично всю продукцію та майно російські окупанті війська вивезли на територію тимчасово окупованого Криму.

ПП «Полімін –Донбас» (м. Лиман, Донецька обл.) та ТОВ «Фомальгаут – Полімін» також мали укладені Договори на переробку давальницької сировини та договори на оренду основних засобів , Це підприємство теж на протязі тривалого часу знаходилося в окупації під російською федерацією. На даний час територія заводу зазнала значних руйнувань від обстрілів, майно підприємства пограбоване російською армією. Загальна балансова вартість майна, яке належить ТОВ «Фомальгаут – Полімін», станом на 24.02.2022 року, складала - 6 867 641 грн., у т.ч. сировина – 416 693 грн., матеріали – 1 019 727 грн., готова продукція – 5 413 994 грн., орендовані основні засоби - 17 227 грн. Практично всю продукцію та майно російські окупанті війська вивезли на територію Росії.

У зв'язку зі збройною агресією Російської Федерації проти України, Товариство було вимушене призупинити договірні відносини з цими підприємствами . У разі деокупації територій де знаходяться ПП «Полімін – Донбас» та ПП «Полімін – ЮГ», Товариство відновить співпрацю з даними підприємствами в повному обсязі.

Враховуючи характер розвитку ситуації та непередбачуваність війни, для оцінки економічних наслідків знадобиться час. За наявними даними, станом на дату затвердження цієї фінансової звітності, перевірену аудиторами, з початку повномасштабного військового вторгнення в Україну ключові активи Товариства не були пошкоджені та продовжують повноцінно функціонувати. Товариство зосереджено на забезпеченні своєї операційної діяльності в повному обсязі.

Товариству вдалося адаптувати свою діяльність до поточних обставин, але продовжує існувати суттєва невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та коротко- та довгострокового впливу на Товариство. Суттєва невизначеність, яка може викликати сумніви щодо здатності Товариства продовжувати діяльність, реалізувати активи і погасити зобов'язання в ході звичайної діяльності, існує та пов'язана з потенційним впливом військового вторгнення на активи Товариства.

Керівництво продовжує відстежувати можливий вплив ситуації на діяльність Товариства та вживатиме всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких наслідків, реалізовує заходи щодо покращення фінансового стану. Враховуючи усе викладене вище, керівництво вважає, що застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі під час підготовки цієї фінансової звітності, є доречним.

Примітка 2. Основні підходи до складання фінансової звітності.

2.1. Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, складена за формами, які визначені в додатках до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» і є обов'язковими для подання фінансової звітності в Україні та базується на принципах бухгалтерського обліку, зазначених в Обліковій політиці Товариства.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалась вимогами НП(С)БО України, інших національних законодавчих та нормативних актів щодо організації та ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні. Представлена фінансова звітність за 2022 є повним комплектом фінансової звітності та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства.

Фінансова звітність готовалася з використанням таких принципів, встановлених Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність»:

Обачність - застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів Товариства.

Повне висвітлення - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Автономність - кожне Товариство розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися у фінансовій звітності Товариства.

Послідовність - постійне (із року в рік) застосування Товариством обраної облікової політики. Зміна облікової політики повинна бути обґрунтована та розкрита у фінансовій звітності.

Безперервність - оцінка активів та зобов'язань Товариства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати далі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми.

Історична (фактична) собівартість - пріоритетною є оцінка активів Товариства виходячи з витрат на їх виробництво та придбання.

Єдиний грошовий вимірник - вимірювання та узагальнення всіх господарських операцій Товариства в його фінансовій звітності здійснюється в єдиній грошовій одиниці.

Періодичність - можливість розподілу діяльності Товариства на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності.

2.2. Звітна дата за звітний період

Датою річної фінансової звітності за 2022 рік є кінець дня 31 грудня 2022 року. Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2022 року.

2.3. Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру, встановлена суттєвість

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше. Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом НБУ, що діє на звітну дату.

Усі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період. Товариство не має дочірніх та асоційованих компаній, тому не складає консолідовану фінансову звітність.

Товариство встановлює суттєвість фінансової звітності :

- Балансу - 3% від підсумку балансу,
- Звіту про фінансові результати – 2% від чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг),
- Звіту про рух грошових коштів – 3% від чистого руху грошових коштів від операційної діяльності,
- Звіт про власний капітал – 3% від власного капіталу.

2.4. Принципи оцінок

Фінансова звітність була підготовлена з використанням принципу обліку по історичній вартості.

2.5. Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході її звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, коли Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.6. Істотні облікові судження та припущення для оцінки

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів та зобов'язань, відображені у звітності.

Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд оцінки, якщо результат перегляду впливає на поточний або майбутній періоди.

Істотні судження під час застосування облікової політики, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році включають:

Подання інформації за сегментами - На думку керівництва та згідно з вимогами НП(С)БО 29, Товариство виділяє наступні пріоритетні бізнес-сегменти: географічний збутовий сегмент.

Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок зроблених керівництвом на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Зменшення корисності основних засобів

Оцінка факту наявності ознак щодо зменшення корисності станом на звітну дату, включно з аналізом внутрішніх та зовнішніх факторів, вимагає від керівництва застосування різних припущень. Жодного зменшення корисності основних засобів не було визнано Товариством у будь-якому з періодів, включених до цієї фінансової звітності.

Строки корисної експлуатації основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво враховує способи очікуваного використання кожного активу, його моральний знос, фактичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися цей актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може привести до коригування майбутніх термінів амортизації, що обліковується перспективно. Жодних змін строків корисної експлуатації основних засобів не було визнано Товариством у будь-якому з періодів, включених до цієї фінансової звітності.

Чиста вартість реалізації запасів

У відповідності до НП(С)БО 9 «Запаси» запаси відображаються по собівартості. При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінку здійснюють по методу середньозваженої собівартості.

Припущення про безперервність діяльності

Основними принципами складання фінансової звітності є припущення про безперервність діяльності, тобто суб'єкт господарювання розглядається як такий, що продовжує ведення бізнесу в передбачуваному майбутньому.

Примітка 3. Суттєві положення облікової політики.

Основа подання інформації.

Фінансова звітність Товариства складена на основі даних його бухгалтерського обліку відповідно до вимог законодавства.

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.2000 № 996-XIV основні принципи, методи і процедури, які використовувались Товариством в 2022 році для формування і подання звітності, зафіксовані в Положенні про облікову політику.

Положення про облікову політику Товариства, затверджено наказом від 01 Січня 2020р. № 1-ОП.

Відповідно до обраної облікової політики Товариство застосовує такі принципи, методи і процедури, які використовуються для ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності:

Основні засоби.

Облік основних засобів проводиться за первісною вартістю.

Основними засобами в обліку визнаються матеріальні активи, вартість яких перевищує 20 000 гривень та очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких з дати введення в експлуатацію становить понад один рік.

Строки корисного використання основних засобів визначаються для кожного об'єкта основних засобів, але не менше мінімального допустимого, зокрема:

Будівлі - 240 місяців;

Споруди – 180 місяців;

Передавальний пристрой – 24 місяців;

Машини та обладнання – 60 місяців;

Транспортні засоби – 60 місяців;

Комп'ютерне обладнання - 30 місяці;

Прилади та інвентар(меблі) – 48 місяців;

Інструменти – 48 місяців.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводиться прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використовування цього об'єкту.

Відповідно до вимог НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» у ході щорічної інвентаризації проводиться оцінка необоротних активів на наявність чинників знецінення, планованого використання в подальшому тощо.

На дату звітності актив обліковується за первісною вартістю за мінусом накопиченої амортизації та збитків від знецінення активу за наявності.

Матеріальні активи з очікуваним строком корисного використання понад один рік вартістю менше 20 000 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами.

Нарахування амортизації по МНМА та бібліотечних фондах здійснюється в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

Порогом суттєвості при проведенні переоцінки або визначені зменшення корисності необоротних активів є величина, що дорівнює 10-відсотковому відхиленню залишкової вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості.

Нематеріальні активи.

Нематеріальними активами визнаються контролювані Товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством протягом періоду більш 1 року

(або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються по окремих групах: патенти, авторські права (у тому числі на програмне забезпечення), ліцензії, торгові марки, включаючи брэнди і назви публікацій.

Програмне забезпечення, яке є невіддільним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.

Нематеріальні активи оцінюються по первинній вартості (собівартості), яка включає вартість придбання і витрати пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Собівартість внутрішньо створеного нематеріального активу складається зі всіх витрат на створення, виробництво і підготовку активу до використання. Витрати на дослідження (науково-дослідні роботи) признаються витратами в період їх виникнення.

Подальші витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо:

- існує вірогідність того, що ці витрати призведуть до генерації активом майбутніх економічних вигод, які перевищать його початково оцінений рівень ефективності;
- ці витрати можна достовірно оцінити і віднести до відповідного активу.

Якщо подальші витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки початково оціненої ефективності активу, вони признаються витратами періоду.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного періоду їх використання. Нарахування амортизації починається в місяці, наступному після введення нематеріального активу в експлуатацію.

Очікуваний термін корисного використування нематеріальних активів визначається при їх введенні в облік спеціальною комісією, призначеною керівником Товариства виходячи з:

- очікуваного морального зносу, правових або інших обмежень щодо термінів використання або інших чинників;
- термінів використання подібних активів, затвердженого керівництвом Товариства.

На дату звіту нематеріальні активи враховуються по моделі первинної вартості з урахуванням можливого знецінення відповідно до НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів».

Запаси.

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Одиноцею бухгалтерського обліку запасів вважається їх найменування.

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Уцінка запасів проводиться у випадку, якщо вони втратили очікувані економічні вигоди. При проведенні уцінки, вартість запасів знижується до рівня чистої вартості реалізації, що дозволяє достовірно відображати активи на дату балансу.

Оцінка запасів при вибутті з балансу здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Товариство класифікує запаси:

- виробничі запаси;
- товари;
- готова продукція.

Зменшення корисності активів.

Товариство застосовує НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» для забезпечення обліку своїх активів за сумою, яка не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування. Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Сума, на яку балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, перевищує суму його (її) очікуваного відшкодування визнається збитком від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю. Величину резерву сумнівних боргів розраховувати методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, за яким величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Нарахування резерву здійснювати наприкінці звітного року.

Гроші та їх еквіваленти включають кошти на рахунках у банках.

Кредиторська заборгованість включає в себе заборгованість за товарами та послугами та іншу кредиторську заборгованість. Уся кредиторська заборгованість обліковується на основі методу нарахування. Активи або зобов'язання визнаються на основі отриманих сум за вирахуванням погашених сум та будь-яких утриманих комісій.

Забезпечення визнаються в тому випадку, коли Товариство має юридичні чи договірні зобов'язання в результаті минулих подій, якщо існує ймовірність виникнення зобов'язань, погашення яких ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та їх оцінка може бути розрахунково визначена.

Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

Зареєстрований капітал визнається за справедливою вартістю отриманих Товариством внесків.

Визнання доходів та витрат.

Доходи обліковуються за методом нарахування, коли відбувається збільшення активів або зменшення зобов'язань, що призводить до збільшення власного капіталу (крім збільшення у результаті внесків учасників), за умови того, що дохід може бути достовірно оцінений. Доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами: дохід від реалізації товарів та послуг, інші операційні доходи, фінансові доходи та інші доходи. Не визнаються доходами суми податку на додану вартість та інші платежі, що підлягають перерахуванню до бюджету, а також суми попередньої оплати.

Витрати визнаються одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються у відповідному періоді одночасно з доходом, по відношенню до якого вони були понесені.

Сума відшкодувань та втрат, пов'язаних з ними, визнається як частина собівартості у звіті про фінансові результати, коли прийняте рішення про виплату відшкодування.

Фінансові витрати являють собою виграти на сплату відсотків та інші витрати, що стосуються кредитів та фінансового лізингу компанії. Вони визнаються відразу ж у тому звітному періоді, до якого вони відносяться.

Суттєвість.

Для визначення кількісних ознак окремих видів облікової інформації встановлені такі пороги суттєвості:

- при визначенні суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства - 3% підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно;
- окремих видів доходів і витрат – 2% чистого прибутку (збитку) Товариства;
- проведення переоцінки або зменшення корисності об'єктів основних засобів і нематеріальних активів – відхилення залишкової вартості від їхньої справедливої вартості у розмірі 10% такого відхилення;
- визначення подібних активів – різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну не повинна перевищувати 10%
- при відображені витрат або доходів минулих років шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року по одній господарській операції, але не більше 2% в цілому за звітний рік;

Пов'язаними особами Товариство вважає фізичних або юридичних осіб за такими ознаками:

- фізична особа або близький родич такої фізичної особи, що контролює Товариство – має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що контролює Товариство – має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що перебуває під спільним контролем разом з Товариством;
- інше, передбачене НП(С)БО 23.

При формуванні інформації про операції пов'язаних сторін та її розкритті у фінансовій звітності пов'язаними сторонами (особами) вважаються:

- ТОВ «Фомальгаут»
- ПП «Полімін-Донбас»
- ПП «Полімін-Юг»
- ТОВ «Ковель-Вапно»
- ТОВ «Фомальгаут-Галичина»
- ПП «Фомальгаут-Транс»
- ПП «Фомальгаут-Техно»
- ПП «Фомальгаут-Волинь»
- ПП «Буд-Маш»
- Fomalgaut – PL (Польща)
- ПП «Астерікс плюс»
- ТОВ «Фомальгаут-Промбуд»
- Єршов Сергій Анатолійович
- ТОВ «НВП Технобуд»

Операції в іноземній валюті.

При переведенні результатів та фінансового стану Товариства у валюту подання фінансової звітності Товариство керується НП(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Операції, деноміновані у валютах, відмінних від відповідної функціональної валюти, відображаються Товариством у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату проведення операції.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом на звітну дату.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату проведення операції.

Результат такого перерахунку визнається в прибутках та збитках.

Податок на додану вартість.

Податок на додану вартість стягається з Товариства за ставкою визначеною в ст. 193 ПКУ та з урахуванням Підрозділу 2 Розділу ХXI «Прикінцеві та перехідні положення».

Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит виникає в момент отримання товарів (робіт, послуг) або в момент оплати постачальнику в залежності від того, що відбулося раніше. ПДВ по операціям з продажу та придбання визнається в балансі розгорнуто та відображається окремо як актив та зобов'язання з ПДВ.

Класифікація поточна та непоточна.

Операційний цикл Товариства дорівнює дванадцяти місяцям і визнається як час між придбанням активів для переробки та реалізацією їх у грошові кошти або еквіваленти грошових коштів.

Актив класифікується як поточний, якщо:

- Товариство сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;
- Товариство утримує актив в основному з метою продажу;
- Товариство сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмеження щодо їх використання.

Інші активи класифікуються як не поточні.

Зобов'язання класифікується як поточне, якщо:

- Товариство сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;
- Товариство утримує це зобов'язання в основному з метою продажу;
- зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Інші зобов'язання класифікуються як не поточні.

Фінансові інструменти класифікуються виходячи з очікуваного строку їх корисного використання.

Умовними активами Товариство визнає можливі активи, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтверджується лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Товариством.

Умовними зобов'язаннями Товариство визнає можливі зобов'язання, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтверджується лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Товариством або це можуть бути існуючі зобов'язання, які виникли в результаті минулих подій, але вибуття ресурсів щодо їх погашення є малоймовірним та сума їх не може бути достовірно оцінена.

Податок на прибуток.

Витрати по податку на прибуток, відображені в звіті про фінансові результати, складаються з сум поточного податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з податкового прибутку за рік, розрахованого за правилами податкового законодавства України.

Сегменти. Товариство через свої технологічні особливості і практикою організації виробництва, що склалася, займається наступними видами діяльності:

- виробництво сухих будівельних сумішей;

Реалізація продукції здійснюється на території України та за її межами.

Події після звітної дати.

Згідно з вимог НП(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» Товариство коригує фінансову звітність стосовно подій після звітного періоду та розкриває інформацію про такі коригування. Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

Керівництво Товариства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності і осіб, уповноважених підписувати звітність.

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку). Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, вимагає ретроспективного перегляду та відображення у фінансовій звітності.

При виправленні помилок за попередні періоди встановити рівень суттєвості у розмірі **2% чистого прибутку**. У разі, якщо розмір помилки допущеної при складанні фінансової звітності за попередні періоди складає менше **2% чистого прибутку**, виправлення проводити шляхом зменшення (збільшення) доходів (витрат) поточного періоду.

Примітка 4. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах

4.1. Нематеріальні активи.

Інформація про рух нематеріальних активів за 2022 рік наведена в Розділі I Приміток до річної фінансової звітності (форма №5).

Порівняльна інформація за 2021 рік про рух нематеріальних активів наведена далі:

(тис. грн.)

Показник	Інші нематеріальні активи
Балансова вартість на початок 2021 року:	75
Первісна вартість	145
Амортизаційні відрахування на початок 2021 року	70
Надходження (придбання, створення)	16
Капітальні інвестиції на вдосконалення нематеріальних активів	-
Переведення до необоротних активів, утримуваних для продажу та групи вибуття	-
Інші переведення (внутрішні переміщення)	-
Вибуття первісна	-
Амортизаційні відрахування за 2021 рік	16
Амортизаційні відрахування вибуття	-
Балансова вартість на кінець 2021 року (на початок 2022 року):	75
Первісна вартість	161
Амортизаційні відрахування на кінець 2021 року (на початок 2022 року)	86

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Нематеріальні активи» рядок 1000 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Активи у заставі - Товариство не має оформленіх у заставу нематеріальних активів. Товариство не має нематеріальних активів, щодо яких є обмеження права власності.

Амортизаційні відрахування.

Загальна сума амортизаційних відрахувань за роки, що закінчилися 31 грудня, представлена таким чином:

(тис. грн.)

Відображені в складі	За 2022 рік	За 2021 рік
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-	-
Адміністративні витрати	36	16
Витрати на збут	-	-
Інші витрати	-	-
Усього амортизаційних відрахувань:	36	16

4.2. Основні засоби.

Інформація про рух основних засобів за 2022 рік наведена в Розділі II Приміток до річної фінансової звітності (форма №5).

Порівняльна інформація за 2021 рік про рух основних засобів наведена далі:

(тис. грн.)

Рядок	Показник	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортивні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	МНМА	Інші необоротні матеріальні активи	Всього:
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Балансова вартість на початок 2021 року:	2511	40445	4387	754	749	-	2718	51 564
3	Первісна вартість	3519	115770	12804	1981	1977	1174	2865	140 090
4	Знос на початок 2021 року	1008	75325	8417	1227	1228	1174	147	88 526
5	Надійшло за рік	3665	13578	6129	106	249	545	-	24 272
6	Переоцінка	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Вибуття первісна вартість		38	1839	-	-	13	-	1 890

8	<i>Накопичена амортизація вибуття</i>	3	38	635	-	-	13	-	686
9	<i>Нарахування амортизації за рік</i>	66	13325	1426	243	263	545	173	16 041
10	<i>Втрати від зменшення корисності</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
11	<i>Балансова вартість на кінець 2021 року (на початок 2022 року):</i>	6111	40698	7885	618	734	-	2545	58 591
12	<i>Первісна вартість</i>	7185	129310	17094	2087	2225	1706	2865	162 472
13	<i>Знос на кінець 2021 року (на початок 2022 року)</i>	1074	88612	9209	1469	1491	1706	320	103 881

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Основні засоби» рядок 1010 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Товариство не має основних засобів, що тимчасово не використовуються. Протягом 2022 року у Товариства не виникали збитки від зменшення корисності основних засобів, визнаних або сторнованих безпосередньо у власному капіталі.

Амортизаційні відрахування.

Загальна сума амортизаційних відрахувань за рік, що закінчився 31 грудня, представлена таким чином:

	<i>(тис . грн.)</i>	
<i>Відображені в складі:</i>	<i>За 2022 рік</i>	<i>За 2021 рік</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	13280	13335
Адміністративні витрати	2351	1635
Витрати на збут	1212	1087
Інші витрати	-	-
Усього амортизаційних віdraхувань:	16 843	16 057

4.3. Незавершені капітальні інвестиції.

Товариство вважає незавершеними капітальними інвестиціями витрати з будівництва (виготовлення), придбання і поліпшення об'єктів основних засобів з початку і до закінчення зазначених робіт та введення об'єктів в експлуатацію. Незавершені капітальні інвестиції не є об'єктами основних засобів, обліковуються в окремій групі, а їх вартість не підлягає переоцінці та амортизації.

На кінець 2022 року та 2021 роках незавершені капітальні інвестиції представлені наступним чином:

<i>Групи основних засобів</i>	<i>Станом на 31 грудня 2022 року</i>	<i>Станом на 31 грудня 2021 року</i>
Машини та обладнання	8879	6189
Транспортні засоби	-	-
Інструменти, прилади, інвентар	-	-
Інші основні засоби	87	85
Нематеріальні активи	3	2
Разом	8969	6276

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Незавершені капітальні інвестиції» рядок 1005 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

4.4. Інвестиційна нерухомість Товариством не облікована.

4.5. Запаси.

Запаси Товариства відображені у складі поточних активів, за вартістю придбання. Товариство класифікує запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає такі класи запасів:

Найменування показника	Балансова вартість на 31.12.2022	Балансова вартість на 31.12.2021	<i>(тис. грн.)</i>
Сировина і матеріали	23318	35877	
Паливо	882	3059	
Тара і тарні матеріали	7173	8281	
Будівельні матеріали	2751	2876	
Матеріали, передані в переробку	-	-	
Запасні частини	14441	9079	
Інші виробничі запаси	-	-	
Малоцінні та швидкозношувані предмети	43	13	
Незавершене виробництво	500	1031	
Товари	4107	2914	
Готова продукція	28767	31309	
Разом	81982	94439	

Балансова вартість запасів, котрі реалізовані, визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Інформація щодо вартості запасів, які передано у переробку стороннім організаціям за 2022 та 2021 роки наведена далі (бух. рах. 206):

Найменування показника	Станом на 31 грудня 2022 р.	Станом на 31 грудня 2021 р.	<i>(тис. грн.)</i>
Запаси передані у переробку	14 105	9955	

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Запаси» рядок 1100 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

4.6. Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги.

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги була представлена наступним чином:

Стаття	Станом на 31.12.2022 р.	Станом на 31.12.2021 р.	<i>(тис. грн.)</i>
Поточна заборгованість	75703	70980	
Прострочена заборгованість до 1 року	-	-	
Прострочена заборгованість більше 1 року	40	40	
Балансова вартість	75743	71020	
Резерв під сумнівну заборгованість	40	40	
Чиста реалізаційна вартість (балансова вартість – резерв)	75703	70980	

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображені за чистою реалізаційною вартістю та являє собою заборгованість від покупців (замовників) за реалізовані товари, готову продукцію, послуги.

Товариство мало дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2022 року в сумі 75 743 тис. грн. та станом на 31 грудня 2021 року в сумі 71 020 тис. грн.

Товариство визнає поточну торговельну дебіторську заборгованість, котра виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію, реалізовані товари, надані послуги.

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

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» рядок 1125 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

4.7. Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років дебіторська заборгованість за виданими авансами включена до статті – за виданими авансами і представлена наступним чином:

(тис. грн.)

	Станом на 31 грудня 2022 року	Станом на 31 грудня 2021 року
Передплата за матеріали	4947	6451
Передплата за інші товари та послуги	5360	7086
Всього	10307	13537

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» рядок 1130 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди

4.8. Інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років Інша поточна дебіторська заборгованість з представлена наступним чином:

(тис. грн.)

Стаття	Станом на 31 грудня 2022 року	Станом на 31 грудня 2021 року
Розрахунки за претензіями	463	463
Розрахунки з державними цільовими фондами	15	74
Дебіторська за заборгованість за розрахунками з працівниками	507	516
Розрахунки з іншими дебіторами	1957	1982
Витрати майбутніх періодів	210	264
Інша поточна дебіторська заборгованість	12	-
Всього	3164	3035

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам «Інша поточна дебіторська заборгованість» рядок 1155, «Витрати майбутніх періодів» рядок 1170 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

4.9. Інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років інші оборотні активи представлена наступним чином:

(тис. грн.)

Стаття	Станом на 31 грудня 2022 року	Станом на 31 грудня 2021 року
Податкові зобов'язання з ПДВ, по отриманих авансах	535	1369
Неотримані податкові накладні	2756	989
Всього	3291	2358

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Інші оборотні активи» рядок 1190 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

4.10. Гроші та їх еквіваленти.

Грошові кошти включають залишки на рахунках в банках, а саме станом на 31.12.2021 р. у сумі 2304 тис. грн. та станом на 31.12.2022 р. у сумі 11 394 тис. грн.

Грошові кошти знаходяться в банках з гарної діловою репутацією.

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Гроші та їх еквіваленти» рядок 1165 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

4.11. Зміни у Власному капіталі.

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років зареєстрований капітал складав 35 000 тисячі гривень та був повністю сплачений.

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років згідно зі статутом Товариства зареєстрований капітал утворено внесками учасників:

- Єршов С.А., 03146, м.Київ, Святошинський район, вул.. П.Чаадаєва, будинок 2-А, квартира 26 - 99,9% - 34 965 тис. грн. (Тридцять чотири дев'ятсот шістдесят пять тисяч гривень (99,9% статутного капіталу));
- ПП «Астерікс-плюс», 08602, Київська обл., смт.Васильків, вулиця Вокзальна, будинок 4-В, офіс 301 – 0,1% - 35 тис. грн. (Тридцять пять тисяч гривень (0,1% статутного капіталу));

На початок звітного періоду Товариство визнає резервний капітал в сумі 407 тисяч гривень, на кінець звітного періоду – 407 тисяч гривень.

На початок звітного періоду Товариство визнає нерозподілений прибуток в сумі 47 980 тисяч гривень, на кінець звітного періоду – 62 517 тисяч гривень.

Коригування вхідного залишку нерозподіленого прибутку Товариства:

на 01.01.2022 року складає 47 980 тис. грн.
прибуток за 2022 року становить 14 681 тис. грн.

виправлення помилок становить (144) тис. грн.
дивіденди у 2022 році не нараховувались
на 31.12.2022 року складає 62 517 тис. грн.

За період 2022 року власний капітал Товариства збільшився на 14 537 тис. грн., за 2021 рік – 14 935 тис. грн.

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Статутний капітал» рядок 1400, «Резервний капітал» рядок 1415, «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» рядок 1420 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

4.12. Довгострокові забезпечення

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років довгострокові забезпечення складаються з наступних елементів:

Довгострокові забезпечення	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021	тис. грн
Забезпечення під майбутні витрати	1 444	-	
Всього	1 444	-	

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Довгострокові забезпечення» рядок 1520 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

4.13. Короткострокові кредити банків

Станом на 31 грудня 2021 та 2012 років короткострокові кредити банків представлена наступним чином:

Стаття	Станом на 31 грудня 2022 року	Станом на 31 грудня 2021	(тис. грн.)
Короткостроковий банківський кредит	6 000	-	
Всього	6 000	-	

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Короткострокові кредити банків» рядок 1600 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

4.14. Інші поточні зобов'язання та забезпечення:

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років поточна кредиторська заборгованість була представлена наступним чином:

Постачальники	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021	(тис. грн.)
За товари, роботи, послуги	54 554	85 676	
Розрахунки з бюджетом, в т.ч.	1668	1763	
з податку на доходи фізичних осіб	79	208	
з податку на прибуток	1418	933	
з орендної плати за земельну ділянку	33	32	
інші	138	590	
Розрахунки зі страхування	121	177	
Розрахунки з оплати праці	626	1132	
Всього	56 969	88 748	

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» рядок 1615, «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» рядок 1620, «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування» рядок 1625, «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці» рядок 1630 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років поточні забезпечення складаються з наступних елементів:

(тис. грн.)

Поточні забезпечення	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Забезпечення виплат невикористаних відпусток	3657	4118
Всього	3657	4118

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Поточні забезпечення» рядок 1660 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років інші поточні зобов'язання представлені наступним чином:

(тис. грн.)

Постачальники	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Розрахунки з підзвітними особами	-	10
ПДВ непідтверджений за виданими авансами	1564	1809
Розрахунки за нарахованими відсотками	401	8
Розрахунки з іншими кредиторами	68 377	65 498
Всього	70 342	67 325

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Інші поточні зобов'язання» рядок 1690 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Станом на 31 грудня 2022 р. та 2021 років поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами представлена наступним чином:

(тис. грн.)

Стаття	Станом на 31 грудня 2022 року	Станом на 31 грудня 2021 року
Аванси, отримані за товари, роботи, послуги	3217	8199
Всього	3217	8199

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» рядок 1635 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди

Станом на 31 грудня 2022 р. та 2021 років поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками представлена наступним чином:

(тис. грн.)

Найменування	Станом на 31.12.2022 р.	Станом на 31.12.2021 р.
Учасники	16	82
Всього	16	82

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками» рядок 1640 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

4.15. Доходи.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (робіт, послуг).

Стаття	За 2022 р.	За 2021 р.	(тис .грн.)
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в т.ч. від реалізації:			
Вапняку	-	-	
Будівельних сумішей	260889	523586	
Цементу	63383	134303	
Товарів	4066	7409	
Послуг	2526	6218	

Реалізація продукції включає в себе надання реалізацію готової продукції та визнається Товариством в певний момент часу. Товариство не має доходів, визнання яких відбувалось протягом певного періоду часу.

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Чистий дохід від реалізації продукції» рядок 2000 Звіту про фінансові результати за відповідні звітні періоди.

Інші операційні доходи

Стаття	За 2022 р.	За 2021 р.	(тис .грн.)
Інші операційні доходи, в т.ч.:			
Дохід від операційної курсової різниці	4223	628	
Дохід від реалізації інших оборотних активів	-	1292	
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	3061	
Інші	1021	230	

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Інші операційні доходи» рядок 2120 Звіту про фінансові результати за відповідні звітні періоди.

Інші доходи

Стаття	За 2022 р.	За 2021 р.	(тис .грн.)
Інші доходи, в т.ч.:			
Дохід від курсових різниць	36	7210	
Інші	-	7068	
	36	142	

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Інші доходи» рядок 2240 Звіту про фінансові результати за відповідні звітні періоди.

4.16. Витрати.

Витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, складалися з наступних елементів:

Стаття	За 2022 р.	За 2021 р. (тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт , послуг)	246 021	556 025
Амортизація основних засобів та МНМА	13266	13325
Оренда	602	6263
Відрахування на соціальні заходи	1711	2151
Витрати на паливно-мастильні матеріали	2041	2519
Транспортні витрати	4449	6795
Витрати на оплату праці	7891	9550
Витрати на відрядження працівників	82	38
Надання послуг	4025	22803
Прямі матеріальні витрати	201370	461205
Ремонт та утримання основних засобів	3351	13154
Витрати на електроенергію	1120	1765
Інші загальновиробничі витрати	6113	16457
Адміністративні витрати, в т.ч.:	16649	23941
Консультаційні послуги	262	441
Витрати на персонал	3132	6959
Операційна оренда	6766	6289
Витрати на банківське обслуговування	252	399
Витрати на відрядження	90	21
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	2361	1631
Телекомунікаційні витрати	591	577
Витрати на ремонт та утримання основних засобів	333	1077
Охорона	380	860
Інші витрати	2482	5687
Витрати на збут	45501	68923
Витрати на персонал	5512	13763
Транспортні витрати	8881	17138
Амортизація основних засобів	1212	1079
Реклама та маркетинг	2157	20092
Операційна оренда	4765	3742
Витрати на ремонт та утримання основних засобів	604	1127
Охорона	1371	1934
Витрати на відрядження	358	2514
Витрати брокерські та митні	172	290
Інші витрати на збут	20469	7244
Інші операційні витрати	9025	3532
Витрати від операційних курсових різниць	987	1463
Собівартість реалізованих запасів	1277	1205
Витрати від купівлі-продажу іноземної валюти	6	14
Інші операційні витрати	6755	850
Фінансові витрати	727	3118
Проценти за кредит банку	727	139
Інші фінансові витрати	-	2979

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» рядок 2050, «Адміністративні витрати» рядок 2130, «Витрати на збут» рядок 2150, «Інші операційні витрати» рядок 2180, «Фінансові витрати» рядок 2250, «Інші витрати» рядок 2270 Звіту про фінансові результати за відповідні звітні періоди.

4.17. Оренда

Витрати по орендним операціям за 2022 та 2021 роки представлені наступним чином:

Предмет оренди	Сума орендної плати	
	станом на 31.12.2022	станом на 31.12.2021
Приміщення	4497	4598
Транспортні засоби	33	36
Земельна ділянка	11	11

4.18. Податок на прибуток.

Товариство розраховує податок на прибуток відповідно до чинного податкового законодавства України. Податковим кодексом та змінами до нього визначено ставку податку на прибуток у розмірі 18% для 2022 та 2021 років.

Співвідношення між податковими витратами та обліковим фінансовим результатом за роки, які закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, пояснюється таким чином:

Стаття	За звітний період, який закінчився 31 грудня 2022 року	За звітний період, який закінчився 31 грудня 2021 року
Прибуток до оподаткування	18221	28398
Податкові витрати, розраховані за номінальною ставкою податку 18%	3540	5112
Вплив постійних різниць	-	-
Усього фактичних витрат з податку на прибуток за період	3540	5112
Заборгованість з податку на прибуток	1418	933
Зміна відстроченого податкового активу	-	-
Усього фактичних витрат з податку на прибуток за період	3540	5112

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумам статті «Витрати (дохід) з податку на прибуток» рядок 2300 Звіту про фінансові результати за відповідні звітні періоди.

4.19. Виплати працівникам.

У відповідності до НПСБО 26 «Виплати працівникам» Товариство розкриває інформацію стосовно короткострокових виплат працівникам за рік, таких як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та премії, а також виплати на соціальне забезпечення.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток та премій за 2022 рік нараховано на 11 620 тис. грн.

Єдиний соціальний внесок за 2022 рік нараховано на суму 2908 тис. грн.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток та премій за 2021 рік нараховано на 27 679 тис. грн.

Єдиний соціальний внесок за 2021 рік нараховано та сплачено на суму 5981 тис. грн.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Товариства за 2022 рік складає 321 осіб, за 2021 рік – 347 осіб.

4.20. Рух грошових коштів

Розкриття інформації за 2022 та 2021 роки про рух грошових коштів в результаті операційної діяльності за статтями «Інші надходження» (р.3095), «Інші витрачання» (р. 3190):

Інші надходження	За 2022 рік	За 2021 рік	(тис . грн.)
Поворотна фінансова допомога	4063	1337	
Розрахунки з підзвітними особами	2	51	
Інші	2374	243	
Всього	6439	1631	

Інші витрачання	За 2022 рік	За 2021 рік	(тис . грн.)
Поворотна фінансова допомога	164	626	
Розрахунки з підзвітними особами	302	1216	
Послуги банків	256	308	
Інші	185	32	
Всього	907	2182	

Розкриття інформації за 2022 та 2021 роки про рух грошових коштів в результаті фінансової діяльності за статтями «Інші надходження» (р. 3340), «Інші платежі» (р. 3390):

Інші надходження	За 2022 рік	За 2021 рік	(тис . грн.)
Поворотна фінансова допомога	1677	550	
Суборенда приміщення та транспортних засобів	-	60	
Інші	-	6628	
Всього	1677	7238	

Інші платежі	За 2022 рік	За 2021 рік	(тис . грн.)
Поворотна фінансова допомога	1555	1577	
Інші	-	17	
Всього	1555	1594	

Примітка 5. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

З метою управління група розділена на бізнес-підрозділи, виходячи з виробленої ними продукції і послуг, що надаються, і складається з наступних чотирьох звітних сегментів:

- Реалізація будівельних сумішей
- Реалізація цементу
- Реалізація товарів
- Послуги оренди обладнання

Для цілей подання звітних сегментів, зазначених вище, об'єднання операційних сегментів не проводилося.

Керівництво Товариства здійснює моніторинг операційних результатів діяльності кожного з підрозділів окремо для цілей прийняття рішень про розподіл ресурсів та оцінки результатів їх діяльності. Результати діяльності сегментів оцінюються на

основі операційного прибутку або збитків, їх оцінка здійснюється відповідно до оцінки операційного прибутку або збитків у фінансовій звітності.

Рік, що закінчився 31.12.2022	Реалізація будівельних сумішей	Реалізація цементу	Реалізація товарів	Послуги оренди обладнання	Інше	Разом по сегментам
Продажі зовнішнім клієнтам	258073	63856	5658	2978	299	330 864
Фінансовий результат сегмента	11451	2833	251	132	14	14 681
Операційні активи	144956	35867	3178	1672	168	185 841
Операційні зобов'язання	109357	27059	2397	1262	126	140 201
Необоротні активи	41908	10369	918	483	50	53 728

Рік, що закінчився 31.12.2021	Реалізація будівельних сумішей	Реалізація цементу	Реалізація товарів	Послуги оренди обладнання	Інше	Разом по сегментам
Продажі зовнішнім клієнтам	524560	129897	10418	6026	615	671516
Фінансовий результат сегмента	18190	4504	366	209	17	23286
Операційні активи	146095	36178	2901	1678	65	186 917
Операційні зобов'язання	131686	32610	2615	1513	48	168 472
Необоротні активи	50730	12562	1008	583	59	64 942

Інформація за географічним розташуванням

Виручка від зовнішніх клієнтів	2022 р	2021 р
Реалізація продукції на внутрішньому ринку	320 562	645 192
Реалізація продукції на зовнішньому ринку	10 302	26324
Разом виручка у Звіті про фінансові результати	330 864	671 516

Примітка 6. Потенційні та умовні зобов'язання.

6.1. Юридичні питання.

В ході господарської діяльності Товариства наявні наступні судові справи:

Господарські справи 2022р.				
№ справи	Статус Товариства	Ціна та суть позову	Результат розгляду	Контрагент
759/6221/22	Відповідач	визнання наказу недійсним, стягнення заробітної плати та моральної шкоди	Справа в процесі розгляду	Ізмайлова О.В.
910/6114/22	Відповідач	Стягнення 120 598,55 грн. заборгованості за охоронні послуги	Позов задоволено. Рішення суду виконано	ТОВ «Віп-Захист-1»
910/5736/22	Відповідач	Стягнення 213 000,00 грн. за охоронні послуги	Позов задоволено. Рішення суду виконано	ТОВ «Віп-Захист-1»
910/6446/22	Відповідач	Стягнення 100 548,40 грн. боргу за охоронні послуги	Позов задоволено. Рішення суду виконано	ТОВ «Віп-Захист-1»
910/6114/22	Відповідач	Стягнення 120 598,55 грн. за охоронні послуги	Позов задоволено. Рішення суду виконано	ТОВ «Віп-Захист-1»
910/13710/22	Позивач	стягнення 2 325 458,09 грн. боргу за непоставлений товар	Позов задоволено. Рішення суду на стадії виконання	ТОВ «Глобал Пром»

6.2. Політика управління ризиками.

Основні ризики, пов'язані з фінансовими інструментами Товариства є такими, що пов'язані з:

- Кредитним ризиком;
- Ризиками ліквідності;
- Ризиком зміни процентної ставки;
- Валютним ризиком.

Товариство визнає, що важливо мати встановлений ефективний процес управління ризиками. Для цього Товариство впровадило систему управління ризиками, основною метою якої є захист від ризиків та забезпечення досягнення мети своєї діяльності. За допомогою системи управління ризиками Товариство управляє наступними ризиками:

Кредитний ризик - Товариство зазнає кредитного ризику, тобто ризику того, що одна сторона не зможе виконати своїх зобов'язань і змусить іншу сторону зазнати фінансового збитку. Товариство систематизує рівні кредитного ризику, який вона

приймає на себе, встановлюючи ліміти на суми, стосовно яких ризики є прийнятними, по відношенню до кожного орендаря.

Ліміти кредитного ризику по кожному контрагенту затверджуються індивідуально керівництвом Товариства і контролюються на регулярній основі. Керівництво Товариства вважає, що прострочена дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, яка була прострочена більше, ніж на 365 днів, є знеціненою.

Ризик ліквідності - Ризик того, що Товариство не зможе повністю розрахуватися по своїх зобов'язаннях при настанні відповідного строку. З метою управління ризиком ліквідності Товариство здійснює постійний моніторинг очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовими та інвестиційними операціями, що входить у процес управління активами/зобов'язаннями. В Товаристві існують встановлені процеси бюджетування та прогнозування грошового обігу для впевненості у тому, що необхідна для виконання зобов'язань по платежах сума грошових коштів буде доступною. Зазвичай Товариство забезпечує достатню кількість грошових коштів для забезпечення очікуваних операційних витрат, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань. Втім, цей підхід виключає ефект можливих наслідків від надзвичайних обставин, які не можуть бути об'єктивно передбачені Товариством. Крім того, керівництво Товариства постійно відстежує всі матеріальні операційні витрати та оптимізує їх структуру і розмір протягом звітного періоду. Як склалося історично, Товариство фінансує свою діяльність за рахунок грошових коштів від операційної діяльності. Наступна таблиця деталізує очікуваний строк погашення непохідних фінансових інструментів і зобов'язань. Ця таблиця була складена на основі недисконтованих договірних строків погашення фінансових зобов'язань, включаючи відсотки і основну суму зобов'язань.

(тис. грн)

Станом на 31.12.2022	До запиту чи до 1 місяця	Від 1 до 6 місяців	Від 6 місяців до 12 місяців	Більше 1 року	Прострочені /без визначеного строку погашення	Всього	Балансова вартість
Фінансові активи							
Торгова дебіторська заборгованість	14 383	61 320	-	-	-	75 703	75 703
Всього фінансові активи	14 383	61 320	-	-	-	75 703	75 703
Фінансові зобов'язання							
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	13 092	39 824	1 638	-	-	54 554	54 554
Всього фінансові зобов'язання	13 092	39 824	1 638	-	-	54 554	54 554

Станом на 31.12.2021	До запиту чи до 1 місяця	Від 1 до 6 місяців	Від 6 місяців до 12 місяців	Більше 1 року	Прострочені /без визначеного строку погашення	Всього	Балансова вартість
Фінансові активи							
Торгова дебіторська заборгованість	13 494	57 486	-	-	-	70 980	70 980
Всього фінансові активи	13 494	57 486	-	-	-	70 980	70 980
Фінансові зобов'язання							
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	20 562	62 543	2 571	-	-	85 676	85 676
Всього фінансові зобов'язання	20 562	62 543	2 571	-	-	85 676	85 676

- ТОВ «Фомальгаут-Галичина»
- ПП «Фомальгаут-Транс»
- ПП «Фомальгаут-Техно»
- ПП «Фомальгаут-Волинь»
- ПП «Буд-Маш»
- Fomalgaut – PL (Польща)
- ПП «Астерікс плюс»
- ТОВ «Фомальгаут-Промбуд»
- Єршов Сергій Анатолійович
- ТОВ «НВП Технобуд»

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років залишки по операціям з пов'язаними сторонами становили:

(грн.)

Стаття	Станом на 31.12.2022 року	Станом на 31.12.2021 року
Дебіторська заборгованість за продані товари, послуги	4 255 023,09	3 384 082,85
Кредиторська заборгованість за продані товари, послуги	66 192,83	38 752,83
Дебіторська заборгованість за придбані товари, послуги	2 655 344,02	2 913 627,41
Кредиторська заборгованість за придбані товари, послуги	9 025 483,64	10 933 111,04
Дебіторська заборгованість по наданій фінансовій допомозі	2 463 800,00	1 982 000,00
Кредиторська заборгованість по отриманій фінансовій допомозі	2 899 100,00	-

(EUR)

Стаття	Станом на 31.12.2022 року	Станом на 31.12.2021 року
Дебіторська заборгованість за продані товари, послуги	396 362,94	260 928,56

Примітка 8. Умовні та контрактні зобов'язання

Оподаткування - Українські податкові органи все частіше звертають свою увагу на ділові кола, що спричинено загальним економічним середовищем. У зв'язку з цим, місцеве та національне податкові середовища в Україні постійно змінюються через випадки непослідовного застосування, тлумачення та впровадження. Недотримання українських законів і нормативних актів може привести до стягнення значних штрафів та пені. Керівництво вважає, що Товариство дотримується усіх вимог податкового законодавства, проте в останній час набула чинності велика кількість нових норм у податковій та валютній сферах, а також пов'язані з ними нормативні акти, які не завжди чітко прописані.

Операційне середовище. В останні роки економіка України демонструвала швидке зростання, за 2021 рік ВВП зріс на 3,4% але за 2022 рік у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України ВВП впав на 25,5%. У 2021 році середній рівень інфляції склав 10,0%, за 2022 рік збільшився до 26,6%.

Україна продовжує співпрацю з МВФ, яка закладає основу для подальшого змінення макрофінансової стабільності.

Для підтримання економіки країни під час війни, необхідне істотне зовнішнє фінансування. Подальша співпраця з МВФ та іншими офіційними кредиторами дуже важлива для задоволення потреб у зовнішньому фінансуванні, відновлення фінансових резервів та довіри інвесторів.

Товариство функціонує в умовах коли економіка України хоч і визнана ринковою, але продовжує демонструвати деякі особливості, які більшою мірою властиві економіці, що розвивається. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції. Стабільність економіки і відповідно стабільність діяльності Товариства залежить в значній мірі від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової системи, подолання корупційних ризиків, а також завершення військових дій на території нашої держави.

На українську економіку і відповідно на діяльність Товариства впливають ринкові коливання та зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці. Незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються урядом України, існує певна невизначеність щодо фінансового стану, результатів операцій та економічних перспектив Товариства. Керівництво Товариства вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності в умовах, що склалися, але подальше погіршення ситуації в світовій економіці та економіці України, загострення військових дій на території країни може мати негативний вплив на результати та фінансовий стан Товариства, який неможливо визначити на цей момент.

Ця звітність відображає поточну оцінку керівництвом можливого впливу економічних умов на операції та фінансове становище Товариства. Майбутні умови можуть відрізнятися від оцінок керівництва. Дані фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце, як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими і їх оцінка буде можливо.

Примітка 9. Розкриття іншої інформації.

9.1. Здатність продовжувати діяльність безперервно.

Фінансова звітність Товариства складена на основі припущення про безперервність. Товариство вважає що за станом на 31 грудня 2022 року не існує подій, умов або ризиків, крім військових дій РФ проти України які окремо або сукупно, можуть поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

9.2. Вплив коронавірусної інфекції COVID-19

Стрімке розповсюдження коронавірусної інфекції COVID-19 призвело до загальних негативних економічних наслідків і можливої світової економічної кризи. Серед довгострокових ефектів впливу кризи на українську економіку в Нацбанку називають скорочення експорту та зниження привабливості боргових цінних паперів уряду. Крім того, ситуація погіршується і з борговими зобов'язаннями. І в комплексі – всі ці фактори вплинути на знецінення гривні.

З урахуванням розповсюдження коронавірусної інфекції COVID-19 та карантинних заходів та зважаючи на чутливість всіх обставин, всі заплановані процеси та дії

потребують певних змін, а економічне середовище підприємства має бути готовим до викликів і вносити відповідні коригування до власної стратегії та вносити оперативне коригування фінансово-економічних та виробничих планів.

Товариство дотримується всіх вимог законодавства щодо запобіганню розповсюдження COVID-19, дотримання санітарних норм та виконання карантинних заходів, в тому числі стосовно безпеки працівників, дотримання санітарно-гігієнічних норм з метою захисту та здоров'я персоналу.

В період карантину Товариство несе додаткові витрати на транспорт та засоби захисту та дезінфекції, що вливає на рентабельність підприємства та в умовах кризи зменшує конкурентоспроможність.

На Товаристві постійно переглядається та оновлюється план діяльності, зважаючи на мінливість обставин під час нестабільної ситуації, застосовується гнучкість та адаптивність. Невпинно проводиться оцінка впливу потенційних ризиків COVID-19 у сferах, дотичних до діяльності Товариства. Проводиться невпинне спілкування з постачальниками та клієнтами. Проводиться моніторинг всіх складових ланцюга постачань, які є або можуть бути порушені, визначаються можливі альтернативні постачальники.

Окремим напрямком розробки стратегії роботи Товариства під час карантину є боротьба із зменшенням обсягів збуту продукції, що негативно впливає на прибуток та фінансовий результат. Товариство змушене збільшити обсяг витрат на маркетинг та підвищення кваліфікації менеджерів, розробляється план заохочення. Проводиться аналіз клієнтів та розробка Пропозиції Цінності як для клієнта, так і для відокремленого сегмента ринку (маркетинговий інструмент і техніки продажів).

Проводиться постійний моніторинг змін в законодавстві з Державної підтримки бізнесу, пов'язаними з протидією COVID-19.

9.3. Події після звітної дати.

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне воєнне вторгнення в Україну. Відтоді гостро постали питання комплексної безпеки для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового секторів в Україні, а умови, в яких працює Товариство, залишаються ризиковими та характеризуються високим рівнем невизначеності.

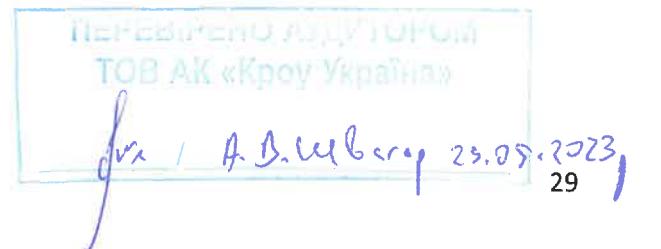
Всі ці негативні фактори лежать поза впливом Товариства, однак Товариство дуже уважно ставиться до аналізу обставин і ризиків, з якими воно зіткнулася. Очікується, що ліквідність Товариства буде достатньою для подальшого ведення операцій та виконання зобов'язань у міру настання строків у найближчому майбутньому.

Товариство затвердило фінансову звітність станом на 31 грудня 2022 року і за рік, що закінчився 26.05.2023 року.

Директор



Тетяна ПОЛОЖЕНЦЕВА



2022

ЗВІТ ПРО
УПРАВЛІННЯ
ТОВ «ФОМАЛЬГАУТ-ПОЛІМІН»



1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Підприємство було створене згідно із рішенням установчих зборів та зареєстровано Святошинською районною в місті Києві державною адміністрацією 29.05.2001 за номером 1 072 120 0000 002267, як товариство з обмеженою відповідальністю.

Інформація про засновників (кінцевих бенефіціарних власників (контролерів)) Підприємства:

1. Єршов С.А. 03146, м. Київ, Святошинський район, вул. П. Чаадаєва, будинок 2-А, квартира 26 -99,9%
2. ПП «Астерікс-плюс» 08602, Київська обл., місто Васильків, вулиця Фрунзе, будинок 46-А, кімната 3 -0,1%

Кінцевим бенефіціарним власником Підприємства є Єршов С.А.

Підприємство є юридичною особою, має самостійний баланс, відокремлене майно, розрахунковий, валютний та інші рахунки в банківських установах. Підприємство може набувати майнових та особистих немайнових прав, вступати в зобов'язання, здійснювати правочини, виступати в загальних та спеціалізованих судах різних судових юрисдикцій від свого імені.

Відповідно до інформації наведеної в Единому державному реєстрі підприємство займається наступними видами діяльності:

- | | |
|-------|--|
| 23.64 | Виробництво сухих будівельних сумішей (основний) |
| 20.30 | Виробництво фарб, лаків і подібної продукції, друкарської фарби та мастик |
| 20.52 | Виробництво клеїв |
| 23.51 | Виробництво цементу |
| 46.73 | Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням |
| 47.78 | Роздрібна торгівля іншими невживаними товарами в спеціалізованих магазинах |
| 49.41 | Вантажний автомобільний транспорт |

З появою в другій половині 90-х років на українському ринку перших імпортних сухих будівельних сумішей почали кардинально змінюватися методи оздоблювальних робіт в українському будівництві і ТОВ «Фомальгаут-Полімін», одним з перших в Україні, почав виробляти вітчизняні суміші.

Суміші «Polimin» є першими українськими сумішами, які отримали сертифікат СЄ і з 2015 р. з успіхом експортується в країни Європи

Асортимент сумішей «Polimin» сьогодні налічує понад 120 найменувань, серед яких: суміші для влаштування підлоги, клеї для плитки, заповнювачі швів, суміші для систем теплоізоляції фасадів, штукатурки (цементні, гіпсові, вапняні, декоративні, акрилові), шпаклівки, ґрунтовки, суміші для кладки, суміші для газобетону та акрилові фарби.

З 2003 р. виробництво сухих будівельних сумішей «Polimin» сертифікується за міжнародною системою ISO 9001.

Компаній «ФОМАЛЬГАУТ-ПОЛІМІН» - найбільший український виробник будівельних матеріалів, який має бізнес-інтереси в суміжних галузях промисловості. Метою діяльності компанії є максимально повне задоволення вимог і очікувань споживачів шляхом випуску якісної та доступної продукції в мінімальні терміни.

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Обсяг чистого доходу Підприємства за 2022 р., відповідно до рядка 2000 Звіту про фінансові результати становить 330 864,0 тис. грн.

Фінансова звітність підприємства формується з дотриманням принципів, зокрема - нарахування та відповідності доходів і витрат, за яким для визначення фінансового результату звітного періоду слід порівняти доходи звітного періоду з витратами, які були здійснені для отримання цих доходів.

Доля витрат, що були понесені у чистому доході Підприємства складає – 21,51% ($71\ 175,0 \text{ т.грн}/330\ 864,0 \text{ т.грн} * 100 = 21,51\%$).

Понесені Підприємством протягом 2022 р. витрати здійснені саме для отримання доходу.

Фінансові показники за 2022 року, тис. грн.:

Собівартість реалізований товарів	246 021,0
Валовий прибуток (збиток)	84 843,0
Інші операційні доходи	5 244,0
Адміністративні витрати	16 649,0

Витрати на збут	45 501,0
Інші операційні витрати	9 025,0
Фінансовий результат від операційної	
Діяльності (прибуток/збиток)	18 912,0

Аналізуючи фінансові результати за 2022 рік можна дійти висновку, що в порівнянні з попереднім 2021 роком Чистий дохід від реалізації зменшився на 340 652,0 тис. грн. Основним фактором, що вплинув на економічне зменшення чистого доходу та на зменшення обсягів виробництва продукції підприємства є розпочате російською федерацією 24 лютого 2022 року повномасштабне воєнне вторгнення в Україну.

Основними джерелами забезпечення ліквідності підприємства є оборотні активи.

Розрахунок коефіцієнта поточної ліквідності

Баланс	На 31 12 2022	На 31 12 2021
Активи		
ІІ. ОБОРОТНІ АКТИВИ		
Запаси	81 982	94 439
Дебіторська заборгованість	78 657	74 015
Грошові кошти та грошові еквіваленти	11 394	2 304
Інші оборотні активи та дебіторська заборгованість	13 808	16 159
РАЗОМ ПО РОЗДІЛУ ІІ	185 841	186 917
ІІІ. КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		
Позикові кошти	6 000	-
Кредиторська заборгованість	60 202	97 029
Інші короткострокові зобов'язання	73 999	71 443
РАЗОМ ПО РОЗДІЛУ ІІІ	140 201	168 472

Коефіцієнт поточної ліквідності (2021) = 186 917/168 472 = 1,11

Коефіцієнт поточної ліквідності (2022) = 185 841/140 201= 1,33

Розраховані коефіцієнти поточної ліквідності свідчать про досить низьку ліквідність підприємства, оборотних активів недостатньо для забезпечення своєчасного виконання за поточними зобов'язаннями.

Проаналізувавши валовий прибуток підприємства спостерігається тенденція зменшення росту в порівнянні з 2021 р. на 26,54 %. На прибуток від реалізації продукції мали негативний вплив зростання вартості сировини та збільшення залишків нереалізованої продукції.

Формування чистого прибутку підприємства

(тис. грн.)

№ п/п	Показники	За звітний період	За минулий період	Відхиленн я	% до минулого рока
1	2	3	4	5	6
1	Дохід (виручка) від реалізації продукції	330 864	671 516	- 340 652	- 50,73
2	Собівартість реалізованої продукції	(246 021)	(556 025)	310 004	- 55,75
3	Валовий прибуток (1 – 2)	84 843	115 491	-30 648	-26,54
4	Інші операційні доходи	5 244	5 211	33	0,63
5	Адміністративні витрати	(16 649)	(23 941)	7 292	- 30,46
6	Витрати на збут	(45 501)	(68 923)	23 422	- 33,98
7	Інші операційні витрати	(9 025)	(3 532)	-5 493	155 ,52
8	Фінансовий результат від опе- раційної діяльності (3+4-5-6-7)	18 912	24 306	-5 394	- 22,19
9	Інші доходи	36	7 210	-7 174	- 99,50
10	Фінансові витрати	(727)	(3 118)	2 391	-76,68
11	Інші витрати				
12	Фінансовий результат до оподат- кування (8+9-10-11)	18 221	28 398	-10 177	-35,84
13	Витрати(дохід) з податку на прибуток	(3 540)	(5 112)	1 572	-30,75
14	Чистий фінансовий результат: (12-13)	14 681	23 286	-8 605	-36,95

Наведені дані свідчать, що у звітному періоді порівняно із минулим періодом зменшився чистий прибуток Підприємства на 36,95 % .

3. ІННОВАЦІЇ, ЦІЛІ ТА ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Основним завданням Підприємства є підвищення економічної ефективності діяльності з метою отримання максимального прибутку. Стратегія націлена на довгострокове зростання бізнесу.

Цілі та стратегії розвитку на 2023 року:

- розширення та відновлення ринків збуту з метою максимального забезпечення потреб внутрішнього ринку за рахунок гнучкої цінової політики та високого рівня сервісу;
- планомірне відновлення обсягів експорту за рахунок підвищення якості продукції до рівня закордонних аналогів;
- введення в експлуатацію нової лінії з виготовлення гіпсу в'яжучого будівельного;
- автоматизація процесу пакування;
- зниження витрат виробництва за рахунок подальшого освоєння нових методів синтезу та впровадження енергозберігаючих технологій.

Основними напрямками в сфері якості є:

- збереження й зміцнення позицій виробника високоякісної продукції;
- розробка й освоєння виробництва нових видів продукції;
- забезпечення високих темпів виробництва;
- розвиток партнерських відносин;
- зміцнення авторитету надійного партнера;
- отримання стабільного прибутку для підвищення фінансової стійкості підприємства та рівня добробуту кожного працівника.

Реалізація основних напрямків в області якості здійснюється шляхом:

- вдосконалення й розвитку системи менеджменту якості та забезпеченням відповідності її вимогам системи якості ISO 9001.
- лідерства вищого керівництва й керівників кожного підрозділу в діяльності щодо поліпшення якості, постійної демонстрації відношення до підвищення якості на особистому прикладі і залучення персоналу в процес управління якістю.
- застосування сучасних технологій, нового обладнання та постійної модернізації виробництва.
- постійного розширення номенклатури товарів і випуском нових видів продукції.
- розвитку дилерської мережі з метою стати ближче до споживача.

- контролю якості продукції на всіх стадіях виробничого циклу, проведення своєчасних коригувальних і попереджуючих заходів.
- підвищення загальної культури виробництва.
- підтримки необхідного рівня компетентності персоналу за рахунок атестації, перепідготовки та підвищення професіоналізму.

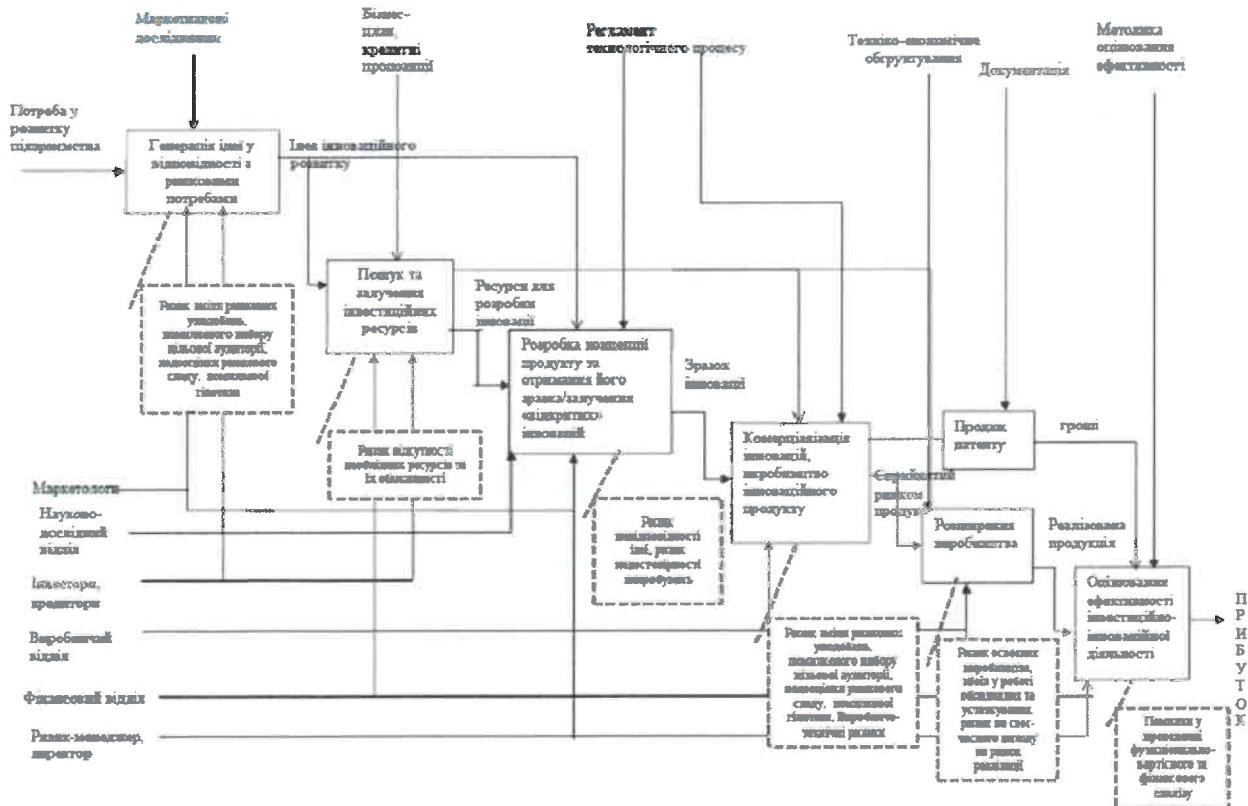
4. РИЗИКИ

Розвиток Підприємства, орієнтований на споживача та його потреби як усвідомлені, так і ні, характеризується використанням принципово нових прогресивних технологій, переходом до випуску високотехнологічної продукції, прогресивними організаційними та управлінськими рішеннями в інноваційній діяльності, що стосується мікро- і макроекономічних процесів розвитку. Однак, наслідки інновацій амбівалентні, вони можуть принести не тільки блага, але і непередбачувані збитки. Будь-які інновації ризикові за свою природою, тому в умовах інноваційного розвитку необхідно очікувати помітного збільшення ризиків.

Процеси, що визначають майбутнє підприємства – це бізнес-процеси розвитку. Вони не створюють поточного прибутку, а націлені на отримання вигод у довгостроковій перспективі, забезпечують розвиток або вдосконалення діяльності компанії. Основою розвитку є інвестиційно-інноваційна діяльність підприємства.

Бізнес-процеси розвитку – логічна, послідовна сукупність взаємопов'язаних операцій, спрямованих на впровадження наукових досліджень і розробок у виробничий процес з метою перетворення інноваційної ідеї в готовий інноваційний продукт, що дозволить учасникам цього бізнес-процесу отримати прибуток.

Бізнес-процес розвитку має свої елементи – підпроцеси (операції) виконання. В загальному вигляді послідовність управління розвитком підприємства показана на рис.1.



Відображена схема є достатньо універсальною та враховую найхарактерніші ризики для кожного з підпроцесів, які функціонально зображені на зносках підпроцесу, що робить представлений процес гнучким до зовнішніх впливів.

З точки зору теорії ризику, будь-який розвиток, а особливо інноваційний, за своєю природою є спекулятивною ризиковою категорією. Щоб вижити в умовах ринкових відносин, потрібно постійно впроваджувати технічні нововведення, наважуватись і на сміливі радикальні інновації, а це в рази посилює ризик. Підприємство прагне не уникати ризиків, а вміти оцінювати ступінь ризику та управляти ним.

Управління ризиками на підприємстві ґрунтуються на послідовному процесі дослідження їх впливу та обранні напрямків їх регулювання.

Процес управління ризиками включає в себе наступні етапи :

1. Взаємодія і консультування – на кожній стадії процесу ризик-менеджменту необхідно взаємодіяти та проводити консультації як із зовнішніми, так і з внутрішніми учасниками інноваційного процесу

2. Визначення контексту ризик-менеджменту – необхідно визначити зовнішні характеристики підприємницького середовища, внутрішні параметри організації, а також параметри ризик-менеджменту, в яких буде розвиватись процес.

3. Ідентифікація ризиків – визначення ризиків, здатних вплинути на інноваційний розвиток.

4. Аналіз ризиків – визначення наслідків, імовірності виникнення, і, як результат, ступеня ризику, а також причини та фактори виникнення ризикових ситуацій.

5. Оцінка ризиків – поділяється на якісну та кількісну. Якісний аналіз ризиків та умов їх виникнення з метою визначення їх впливу на успіх інновації. Кількісна оцінка ризиків – числове визначення величин окремих ризиків і ризику інновації в цілому. При кількісному аналізі використовується інструментарій теорії ймовірності, математичної статистики, теорії дослідження операцій, фінансового аналізу.

6. Прийняття та реалізація ризикового рішення – це визначення необхідних дій для попередження ризиків і реакції на загрози для подій інноваційного ризику, що вимагає реагування.

7. Моніторинг ризиків – постійний і систематичний контроль ситуації з метою своєчасного виявлення сигналів і ознак виникнення ризикових ситуацій і прийняття адекватних заходів щодо їх розв'язання.

Оцінювання ризику бізнес-процесу розвитку має фундаментальне значення при формуванні виходу (результату) процесу. Оскільки, саме співвідношення між рівнем ризику та можливими результатами визначає чи приймає підприємство даний напрямок інноваційного розвитку чи відхиляє мінімізуючи очікувані втрати.

«26» травня 2023 р.

Директор



Тетяна Положенцева

