

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Керівництву та Учасникам  
ТОВ «Феррострой»*

### Звіт щодо аудиту фінансової звітності

#### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності *Товариства з обмеженою відповідальністю «Феррострой»* (далі – Компанія), що складається із балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2022р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал, 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 впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

#### Основа для думки із застереженням

Компанією не дотримано визнання та оцінку дебіторської заборгованості, як того вимагає Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість», затверджене наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999р. № 237, зареєстроване в Міністерстві юстиції України 25.10.1999р. № 725/4018. А саме, пунктом 7 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість» передбачено: *«Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів».*

Станом на 31.12.2022р. у складі іншої поточної дебіторської заборгованості відображено дебіторську заборгованість за наданими позиками у сумі 5 700 тис. грн., строк повернення якої згідно договору минув та існує невпевненість щодо її погашення боржником та дебіторську заборгованість за поворотною фінансовою допомогою у сумі 1 400 тис. грн. яка у грудні 2022 року визнана безповоротною. Також у складі дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами обліковується дебіторська заборгованість, строк виникнення якої більше 12 місяців, в сумі 25 616 тис. грн.



Компанією не нараховано резерв сумнівних боргів на дебіторську заборгованість, яка відповідно до П(С)БО 10 є сумнівною у сумі 31 316 тис. грн. та не включено до витрат безповоротну фінансову допомогу у сумі 1 400 тис. грн. Таким чином, ми вважаємо що вартість оборотних активів та власного капіталу Компанії завищена у розмірі 32 716 тис. грн.

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

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

### **Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Ми звертаємо увагу на те, що Компанія понесла протягом звітного року чистий збиток у сумі 64 496 тис. грн. (2021: чистий прибуток у сумі 3 447 тис. грн.). Поточні зобов'язання Компанії перевищують її поточні активи на 120 601 тис. грн. (станом на 31 грудня 2021р. поточні активи перевищували поточні зобов'язання на 8 827 тис. грн.).

Незважаючи на це, керівництво Компанії вважає, що суттєва невизначеність стосовно можливості Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі не залежить від внутрішніх факторів ТОВ «Феррострой», а фактично тільки від зовнішніх чинників, оскільки подальший розвиток військових дій, їх тривалість та результати неможливо передбачити.

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 Компанії 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 Компанії, та можливих дій у відповідь керівництва України, світової спільноти та управлінського персоналу Компанії;
- аналіз факторів та дій управлінського персоналу Компанії, які впливають на достатність власного капіталу та підтримання його на достатньому рівні.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

### **Ключові питання аудиту**

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

Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням» ми визнали, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.



### **Інші питання**

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року був проведений іншим аудитором – ПП «Аудиторська компанія «Скриль і партнери». Звіт аудитора, датований 19 травня 2022 року, містив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності стосовно відсутності резерву сумнівних боргів на сумнівну дебіторську заборгованість.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведених нами процедур, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Стосовно звіту про управління ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Фінансова інформація у Звіті про управління, який складається відповідно до законодавства, узгоджується з фінансовою звітністю за звітний період та/або іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту, та не містить суттєвих викривлень.

### **Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до ПСБО, Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це 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 Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, що наділені найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

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



обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

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

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

Ми також надаємо тим, що наділені найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, що наділені найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.



## **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

Щодо виконання вимог частини 4 ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII:

*Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту, дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності, загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень – перше призначення для виконання завдання з аудиту фінансової звітності за 2022 рік.*

Ми були призначені на проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії, за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року за результатами проведеного конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності відповідно до рішення учасника від 01 грудня 2022 року.

*Аудиторські оцінки – Ми перевіряємо фінансову звітність на основі тестування. Рівень тестування, яке ми проводимо, ґрунтується на нашій оцінці ризику того, чи стаття фінансової звітності може бути суттєво викривлена. У зв'язку з цим наш аудиторський підхід був зосереджений на тих сферах діяльності Компанії, які вважаються нами значними для результатів діяльності Компанії за 2022 рік та фінансового стану на 31 грудня 2022 року.*

Наші аудиторські оцінки включають, зокрема:

- а) опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення фінансової інформації в фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;
- б) посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;
- в) стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;
- г) основні застереження щодо таких ризиків наводяться нами у розділі «Ключові питання аудиту» цього звіту незалежного аудитора.

Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані події, пов'язані з шахрайством, і жодні інші питання щодо шахрайства не були виявлені під час проведення нами аудиторських процедур.

*Підтвердження того, що думка аудитора, наведена в аудиторському звіті, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету.*

Ми підтверджуємо, що думка аудитора щодо фінансової звітності Компанії, що наведена в цьому аудиторському звіті, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету від 26 квітня 2023 року.

*Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту*

Ми підтверджуємо, що не надавали Компанії будь-яких послуг, заборонених законодавством, протягом періоду перевірки та до дати надання звіту незалежного аудитора. ПП «АФ «Інсайт» та ключовий партнер з аудиту були незалежними по відношенню до ТОВ «Феррострой» при проведенні аудиту.

*Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності*



Ми підтверджуємо, що протягом періоду перевірки та до дати надання звіту незалежного аудитора не надавали Компанії будь-які інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Олена АЛЕКСІЙЧУК.

Ключовий партнер, генеральний директор  
Номер реєстрації у реєстрі аудиторів та  
суб'єктів аудиторської діяльності: 100862



Олена АЛЕКСІЙЧУК

**Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності**

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Інсайт».

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 33278507. Юридична адреса: 01103, Україна, Київ, бульвар Дружби Народів, буд. 20, кв. 2, тел.: (067) 312-54-10.

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 3609 від 30.06.2005 року.

Включено в Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності в розділі «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Посилання на реєстр:

[https://www.apob.org.ua/wp-](https://www.apob.org.ua/wp-content/uploads/2023/03/%D0%9F%D0%B5%D1%80%D0%B5%D0%BB%D1%96%D0%BA-%D0%A1%D0%90%D0%94-%D0%86V-%D1%80%D0%BE%D0%B7%D0%B4%D1%96%D0%BB-28022023.pdf)

[content/uploads/2023/03/%D0%9F%D0%B5%D1%80%D0%B5%D0%BB%D1%96%D0%BA-%D0%A1%D0%90%D0%94-%D0%86V-%D1%80%D0%BE%D0%B7%D0%B4%D1%96%D0%BB-28022023.pdf](https://www.apob.org.ua/wp-content/uploads/2023/03/%D0%9F%D0%B5%D1%80%D0%B5%D0%BB%D1%96%D0%BA-%D0%A1%D0%90%D0%94-%D0%86V-%D1%80%D0%BE%D0%B7%D0%B4%D1%96%D0%BB-28022023.pdf)

Дата складання аудиторського звіту 28.04.2023 р.



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Феррострой" Дата (рік, місяць, число) \_\_\_\_\_  
 Територія ПОЛТАВСЬКА за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КАТОТТГ І \_\_\_\_\_  
 Вид економічної діяльності Будівництво житлових і нежитлових будівель за КОПФГ \_\_\_\_\_  
 Середня кількість працівників 2 1 710 за КВЕД \_\_\_\_\_  
 Адреса, телефон вулиця Будівельників, буд. 16, м. Горішні Плавні, Полтавська обл., 39800 75041  
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку \_\_\_\_\_  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності \_\_\_\_\_

КОДИ		
2022	01	01
35107305		
UAS3020030010087471		
240		
41.20		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2022 р.

V

А К Т И В		Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи				
первісна вартість		1000	2 272	1 222
накопичена амортизація		1001	3 688	4 679
Незавершені капітальні інвестиції		1002	1 416	3 457
Основні засоби				
первісна вартість		1010	25 443	23 294
знос		1011	197 048	264 857
Інвестиційна нерухомість		1012	289 511	416 068
первісна вартість інвестиційної нерухомості		1015	92 463	151 211
знос інвестиційної нерухомості		1016	-	-
1017		-	-	-
Довгострокові біологічні активи				
первісна вартість довгострокових біологічних активів		1020	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів		1021	-	-
1022		-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом учтєті в капіталі інших підприємств		1030	-	-
інші фінансові інвестиції		1035	-	19
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	3 077
Відстрочені податкові активи		1045	2 774	-
Гудвіл		1050	-	-
Відстрочені аквізичні витрати		1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах		1065	-	-
Інші необоротні активи		1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1095</b>	<b>227 537</b>	<b>292 469</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси				
виробничі запаси		1100	259 847	138 389
незавершене виробництво		1101	257 040	127 030
готова продукція		1102	2 705	8 608
товари		1103	59	-
1104		43	-	-
Поточні біологічні активи		1110	-	2 750
Депозити перестраховування		1115	-	-
Векселі одержані		1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	86 028	36 460
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами		1130	417 755	197 626
з бюджетом		1135	-	6 048
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	223 759	186 838
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти		1165	14 734	5 585
готівка		1166	-	-
рахунки в банках		1167	14 734	5 585
Витрати майбутніх періодів		1170	123	11
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	80 952	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>1 083 198</b>	<b>37 685</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	<b>608 642</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>1 310 735</b>	<b>901 111</b>

<b>Пасив</b>			
<b>1</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітної періоду</b>	<b>На кінець звітної періоду</b>
<b>I. Власний капітал</b>			
<b>Зареєстрований (пайовий) капітал</b>			
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1400	1 006	1 006
Капітал у дооцінках	1401	-	-
Додатковий капітал	1405	-	-
емісійний дохід	1410	-	-
накопичені курсові різниці	1411	-	-
Резервний капітал	1412	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1415	34	34
Неоплачений капітал	1420	235 324	170 828
Видучений капітал	1425	( - )	( - )
Інші резерви	1430	( - )	( - )
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1435</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>236 364</b>	<b>171 868</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями	1615	-	-
товари, роботи, послуги	1620	464 616	457 729
розрахунками з бюджетом	1621	20 362	8 057
у тому числі з податку на прибуток	1622	6 292	-
розрахунками зі страхування	1625	5 154	2 477
розрахунками з оплати праці	1630	19 206	9 168
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	461 848	176 568
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	25 414	36 152
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	77 771	39 092
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>1 074 371</b>	<b>729 243</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
У Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1700	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>1900</b>	<b>1 310 735</b>	<b>901 111</b>

Керівник  
Головний бухгалтер



Данько Ігор Володимирович

Колесник Оксана Андріївна

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць територіальних громад.

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



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

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
35107305		

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

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 951 969	1 838 011
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 1 597 468 )	( 1 396 493 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	354 501	441 518
збиток	2095	( - )	( - )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	4 263	930
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 313 206 )	( 308 435 )
Витрати на збут	2150	( 1 833 )	( 1 489 )
Інші операційні витрати	2180	( 104 533 )	( 106 379 )
<i>у тому числі:</i>			
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	26 145
збиток	2195	( 60 808 )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1 611	378
Інші доходи	2240	42	7
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	-	-
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 625 )	( 1 732 )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток			
збиток	2290	-	24 798
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2295	( 59 780 )	( - )
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2300	(4 716)	(21 351)
	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	3 447
збиток	2355	( 64 496 )	( - )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
<b>I</b>			
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2	3	4
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2400	-	-
Накопичені курсові різниці	2405	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2410	-	-
Інший сукупний дохід	2415	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2445	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2450	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2455	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2460	-	-
	2465	(64 496)	3 447

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
<b>I</b>			
Матеріальні затрати	2	3	4
Витрати на оплату праці	2500	664 328	358 621
Відрахування на соціальні заходи	2505	361 324	359 904
Амортизація	2510	78 560	76 861
Інші операційні витрати	2515	71 395	48 273
Разом	2520	842 058	970 633
	2550	2 017 665	1 814 292

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник  
Головний бухгалтер

ЕП Давид Ігор  
Володимирович  
ЕП Колесник  
Оксана Андріївна



Данько Ігор Володимирович

Колесник Оксана Андріївна



**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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 105 416	2 427 911
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
Цільового фінансування	3006	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3011	-	-
Надходження від повернення авансів	3015	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3020	85 813	74 534
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3025	519	468
Надходження від операційної оренди	3035	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3040	914	-
	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	85 144	309 392
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1 398 833 )	( 1 815 098 )
Праці	3105	( 297 760 )	( 282 586 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 81 174 )	( 75 970 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 245 775 )	( 182 597 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 17 360 )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 154 190 )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 74 224 )	( - )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 2 011 )	( 129 648 )
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	( 167 763 )	( 333 343 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>84 490</b>	<b>-6 937</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
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 вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій необоротних активів	3255	( 5 )	( - )
Виплати за деривативами	3260	( 93 309 )	( 893 )
Витрачання на надання позик	3270	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3275	( - )	( - )
Інші платежі	3280	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	( - )	( - )
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>		-93 314	-893
Находження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	33 000	92 050
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	33 000	92 050
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	-8 824	-7 830
Залишок коштів на початок року	3405	14 734	22 845
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(325)	(281)
Залишок коштів на кінець року	3415	5 585	14 734



Данько Ігор Володимирович

Колесник Оксана Андріївна

Керівник

Головний бухгалтер



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Феррострой"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
35107305		

Звіт про власний капітал  
за Рік 2021 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 006	-	-	34	231 877	-	-	232 917
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 006	-	-	34	231 877	-	-	232 917
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	4 005	-	-	4 005
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	4 005	-	-	4 005
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	1 006	-	-	34	235 882	-	-	236 922

Керівник

Данько Ігор Володимирович

Головний бухгалтер

Колесник Оксана Андріївна





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

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
35107305		

**Звіт про власний капітал**  
за **Рік 2022** р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 006	-	-	34	235 882	-	-	236 922
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(358)	-	-	(558)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 006	-	-	34	235 324	-	-	236 364
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(64 496)	-	-	(64 496)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом зміни в капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок на кінець року	<b>4300</b>	1 006	-	-	-	(64 496)	-	-	(64 496)
					34	170 828	-	-	171 868

Керівник  
Головний бухгалтер

Данько Ігор Володимирович  
Колесник Оксана Андріївна

Данько Ігор Володимирович

Колесник Оксана Андріївна





ЗАТВЕРДЖЕНО

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Феррострой"

Територія ПОЛТАВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності 19

Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

Дата (рік, місяць, число)		Кодів	
2022	12	31	
за ЄДРПОУ		35107305	
за КАТОГТГ <sup>1</sup>		UA530200300100087471	
за СПОДУ			
за КОПФГ		240	
за КВЕД		41.20	

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

### I. Нематеріальні активи

Код за ДКУД

1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уніжка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	3688	1416	1060	-	-	69	69	2110	-	-	-	-	-
Гудвіл	080	3688	1416	1060	-	-	69	69	2110	-	-	-	4679	3457
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4679	3457
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів												
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань												
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												

<sup>1</sup> Коэффициент административно-территориальных единиц за территорией территориальных громад



## II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	23193	258	38230	-	-	127	2	1779	-	-	-	61316	2075	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	33694	12646	43837	-	-	1006	845	7216	-	-	-	75925	19017	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	171569	42578	30942	-	-	3612	1412	36193	-	-	-	198839	73359	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	8353	4700	3911	-	-	942	628	1842	-	-	-	11322	5914	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	3575	384	2470	-	-	27	27	378	-	-	-	6018	735	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	27005	27005	19562	-	-	7607	7607	19562	-	-	-	38960	38960	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	3207	1445	640	-	-	16	16	628	-	-	-	3831	2037	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	19575	3407	282	-	-	-	-	1687	-	-	-	19857	5094	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>289511</b>	<b>92463</b>	<b>139894</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13337</b>	<b>10537</b>	<b>69285</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>416068</b>	<b>151211</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	12837
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

3 рядка 260 графа 8

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу основні засоби орендованих єдиних (ідентичних) майнових комплексів

3 рядка 260 графа 5  
Вартість основних засобів, придбаних за рахунок ільового фінансування

3 рядка 260 графа 15  
знос основних засобів, що взяті в операційну оренду

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



### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	13688	12399
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	113837	10632
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	19077	263
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1060	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>147662</b>	<b>23294</b>

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

(341)  
(342)

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
I	2	3	4	5
<b>A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	19	19	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	<b>420</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>-</b>

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
за собівартістю

(421) 19

за справедливою вартістю

(422) -

за амортизованою собівартістю

(423) -

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424) -

за справедливою вартістю

(425) -

за амортизованою собівартістю

(426) -

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



V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	2411	-
Операційна курсова різниця	450	7	384
Реалізація інших оборотних активів	460	184	18
Штрафи, пені, неустойки	470	42	555
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1619	103576
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	86005
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>V. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проленти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1611	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	-
Списання необоротних активів	620	X	X
Інші доходи і витрати	630	42	558
		67	

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)  
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними  
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами  
 З рядків 5-40-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)	-	
(632)	-	%
(633)	-	



VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	5585
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>5585</b>

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	25414	39912	-	29173	-	-	36153
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 об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	92809	86005	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>118223</b>	<b>125917</b>	<b>-</b>	<b>29173</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>178814</b>
								<b>214967</b>



### VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Сировина і матеріали	800	116897	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	3241	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	500	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та пavidкознуювані предмети	880	6393	-	-
Незавершене виробництво	890	8608	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	2750	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>138389</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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



### IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	36460	34751	1009	700
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	186838	186838	-	-

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

(951) -

(952) -

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

### XI. Будівельні контракти

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



## XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Поточний податок на прибуток	1210	4716
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року на кінець звітного року	1220	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року на кінець звітного року	1230	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього у тому числі:	1235	-
	1240	4716
поточний податок на прибуток	1241	4716
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього у тому числі:	1250	-
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

## XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Нараховано за звітний рік	1300	71395
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	-
	1315	-
	1316	-
	1317	-



**XIV. Біологічні активи**

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

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

(1431) -

(1432) -

(1433) -



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

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



Данько Ігор Володимирович

Колесник Оксана Андріївна



# Описові примітки до фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Феррострой» за 2022 рік.

## 1. Відомості про підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Феррострой» (надалі – ТОВ «Феррострой») створене і здійснює свою діяльність на підставі Статуту, затвердженого Протоколом загальних зборів Учасників № 22 від 03.01.2012р. Середньоспискова чисельність працівників за 2022 р. становила 1710 чоловік. Фінансова звітність підприємства затверджена керівником 28.02.2023 р.

В 2022 році Товариство здійснювало діяльність за такими напрямками:

будівництво будівель і споруд промислового та цивільного призначення, зведення несучих та огороджуючих конструкцій, будівництво та монтаж інженерних і транспортних мереж.

виконання капітальних та поточних ремонтів будівельних споруд, реконструкції перепланування, розширення, реставрації. Ремонт та зміцнення несучих та огороджуючих залізобетонних та металічних конструкцій будівель і споруд. Улаштування та ремонт рулонних покрівель та інших видів.

виробництво виробів з бетону для використання в будівництві

Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні. Одиниця виміру – тис. грн.

## Економічне середовище

Починаючи з 24 лютого 2022 року розпочалася повномасштабна військова агресія Російської Федерації проти України, яка має нищівний вплив на економічне становище як України, так і усіх суб'єктів господарювання. Російські війська обстрілюють та знищують об'єкти інфраструктури, проводять масовані обстріли житлових районів українських міст та селищ із використанням артилерії, реактивних систем залпового вогню та балістичних ракет. Наказом Президента України в країні з 05 години 30 хвилини 24.02.2022 введено військовий стан. Станом на час затвердження цієї фінансової звітності керівництво України запровадило та здійснює передбачені Законом України "Про правовий режим воєнного стану" заходи і повноваження, необхідні для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави. У зв'язку із введенням в Україні воєнного стану тимчасово, на період дії правового режиму воєнного стану, можуть обмежуватися конституційні права, свободи людини і громадянина, передбачені статтями 30 – 34, 38, 39, 41 – 44, 53 Конституції України, а також вводяться тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб в межах та обсязі, що необхідні для забезпечення можливості запровадження та здійснення заходів правового режиму воєнного стану, які передбачені частиною першою статті 8 Закону України "Про правовий режим воєнного стану". Після нападу на Україну російських військ, проти РФ піднявся весь цивілізований світ. Західні країни стали на бік України і надають фінансову та гуманітарну допомогу Україні.

Також, з кінця 2019 року світом поширився коронавірус, який отримав назву COVID-19, здатний викликати важкі наслідки, що призводять до загибелі людини. 13 березня 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я оголосила надзвичайну ситуацію в області охорони здоров'я, та початок пандемії з зв'язку зі стрімким поширенням COVID-19 в Європі та інших регіонах. Заходи, що вживаються по всьому світу з метою боротьби з поширенням COVID-19, призвели до необхідності обмеження ділової активності, а також до необхідності профілактичних заходів, спрямованих на запобігання поширенню інфекції. На тлі цих подій відбулося істотне падіння фондових ринків, скоротилися ціни на сировинні товари, зокрема, істотно знизилася ціна нафти, відбулося ослаблення української



гривні до долара США і Євро, і підвищилися ставки кредитування для багатьох компаній. Значна кількість компаній в країні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на тривалий час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність багатьох компаній. Фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві ризики.

Стабілізація економічної ситуації знаходиться в прямій залежності від зусиль українського уряду, при цьому подальший розвиток економічної та політичної ситуації неможливо передбачити. Внаслідок невизначеності і тривалості подій, пов'язаних зі сполохом коронавірусу COVID-19 та військовою агресією Росії, Підприємство не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності в 2022 році. В теперішній час підприємство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

Керівництво продовжує регулярно відслідковувати потенційний вплив воєнних дій на фінансовий стан, результати діяльності, грошові потоки, знецінення активів та платоспроможність контрагентів. Кінцевий вплив буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, від кінцевого географічного поширення та масштабу воєнних дій, наслідків урядових, воєнних та інших заходів, спрямованих на ліквідацію загроз, пов'язаних із вторгненням російських окупаційних військ на територію України, тривалості війни, дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони, наявності робочої сили, термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов. Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків воєнних дій на результати Підприємства, але існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та масштаби цієї війни, а також вжитих подальших урядових, воєнних та регуляторних дій.

## **2. Організація та ведення бухгалтерського обліку**

Бухгалтерський облік здійснювався головним бухгалтером, компетенція якого визначається законодавством України. На нього покладається відповідальність за дотримання встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, своєчасне подання бухгалтерської звітності.

На підприємстві прийнята журнально-ордерна форма обліку. Всі записи в бухгалтерському обліку проводяться на підставі повністю оформлених первинних документів. Тривалість операційного циклу – календарний рік.

Відповідно до вимог Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999р. № 996-XIV, на підприємстві сформовано Наказ № 1 «Про облікову політику» від 04.01.2022р., яким затверджено облікову політику підприємства, яка встановлює принципи, методи та процедури, що використовуються для складання фінансової звітності.

### **Основа складання фінансової звітності**

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Фінансова звітність Товариства складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 р. (Форма № 1);



- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2022 р. (Форма № 2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 р. (Форма № 3);
- Звіт про власний капітал за 2021 р. (Форма № 4);
- Звіт про власний капітал за 2022 р. (Форма № 4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2022 р. (Форма № 5);
- Виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки ТОВ «Феррострой» за 2022 рік.

Фінансова звітність підготовлена на підставі принципу історичної собівартості з використанням принципу нарахування і представлена в тисячах українських гривень.

### **Безперервність діяльності**

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Товариство буде проводити свою діяльність на безперервній основі в досяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

На дату затвердження звітності Товариство функціонує в дуже нестабільному середовищі, яке пов'язане з військовою агресією Російської федерації проти України та введенням воєнного стану в Україні.

Ризик пошкодження необоротних та оборотних активів існує, але на сьогодні він не значний. Необоротні активи розташовані у м. Горішні Плавні, Полтавська область, вул. Будівельників 16. Погашення дебіторської заборгованості в значній мірі залежить від конкретних компаній дебіторів та впливу військового стану на їх діяльність. За інформацію, якою володіє ТОВ «Феррострой» ключові компанії дебітори продовжують свою операційну діяльність. Активи та дочірні компанії на території Росії відсутні. Знецінення та вибуття нефінансових активів, резервів та забезпечень не виявлені.

Товариство визначило, що військова агресія Росії проти України, що розпочалася 24.02.2022 р. та триває на час затвердження цієї звітності не є коригуючою подією по відношенню до фінансової звітності за 2022 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2022 р. та результати діяльності за звітний рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з війною.

Ключовим пріоритетом Товариства є безпека його співробітників та їхніх сімей. На даний час підприємство знаходиться не в зоні бойових дій, а територіально розташоване там, де є непорушеною стратегічна інфраструктура держави. Товариство покриває витрати працівників, які залучені до військової служби та надає необхідну додаткову допомогу. Керівництво реорганізує бізнес-процеси, щоб пристосуватися до існуючих проблем і забезпечити безперервність діяльності.

Війна в Україні створює значну поточну невизначеність для Товариства, включаючи ризики пошкодження активів (і страхування навряд чи компенсує витрати на заміну), втрату товарно-матеріальних цінностей (фізичну втрату в результаті військових дій або привласнення на військові потреби в умовах воєнного стану в Україні). Повний вплив щодо бізнесу Підприємства загалом поки невідомо і буде значною мірою залежати від тривалості та масштабу військової агресії російської федерації проти України.

Враховуючи все вище вказане та те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в Україні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, керівництво Товариства ухвалило рішення спостерігати за ситуацією та готує коригувати фінансову звітність, за необхідності, щойно зможе оцінити вплив.

Товариство не має намірів ліквідуватись або припинити діяльність. На дату випуску цієї фінансової звітності керівництво не ідентифікувало суттєвої невизначеності, яка б могла поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати



діяльність, тому використовувало припущення про безперервність функціонування, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

### **Заява керівництва про відповідальність щодо фінансової звітності.**

Керівництво ТОВ «Феррострой» несе відповідальність за складання фінансової звітності, яка достовірно відображає усі суттєві аспекти фінансового стану Товариства станом на 31.12.2022 року і результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився цією датою, а також за розкриття основних принципів облікової політики та іншої пояснювальної інформації відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

### **Примітки до Балансу.**

#### **Примітка 1. Облік нематеріальних активів.**

Придбаний нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена. Нематеріальні активи відображались у балансі ТОВ «Феррострой» в сумі витрат на придбання і доведення їх до стану, в якому вони придатні для використання відповідно до запланованої мети. Дані витрати складають первісну вартість нематеріальних активів. У складі нематеріальних активів обліковується програмне забезпечення.

Відповідно до облікової політики для нематеріальних активів встановлено прямолінійний метод нарахування амортизації. Діапазон строків корисного використання складає від 2 до 12 років. Первісна вартість станом на 31.12.2021 року становила 3 688 тис. грн., станом на 31.12.2022 року становила 4 679 тис. грн. Знос нематеріальних активів за 2022 рік становив 2 110 тис. грн.. Залишок по рахунку зносу нематеріальних активів станом на 31.12.2021 року становив 1 416 тис. грн., та станом на 31.12.2022 р. – 3 457 тис. грн.

#### **Примітка 2. Облік необоротних активів**

Методологія обліку основних засобів і необоротних активів враховує усі вимоги Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 7 „Основні засоби”. Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є інвентарний об'єкт.

Згідно з обліковою політикою підприємства основні засоби строком використання більш одного календарного року та вартістю менш 20 000 грн. віднесено до складу необоротних малоцінних матеріальних активів з нарахуванням зносу при передачі в експлуатацію в розмірі 100%.

Первісна вартість основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів, за якою вони відображені в балансі, станом на 31.12.2021 року становила 289 511 тис. грн., станом на 31.12.2022 р. – 416 068 тис. грн.

ТОВ «Феррострой» у 2022 році застосовувало прямолінійний метод нарахування амортизації відповідно до облікової політики підприємства. Діапазон строків корисного використання складає від 2 до 20 років.

Знос основних засобів та малоцінних необоротних активів за 2022 р склав 69 285 тис. грн. Залишок по рахунку обліку зносу основних засобів та малоцінних необоротних активів становив на 31.12.2021 р. – 92 463 тис. грн., станом на 31.12.2022 р. – 151 211 тис. грн..

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2021 року становила 197 048 тис. грн., станом на 31.12.2022 р. – 264 857 тис. грн.



Сума коштів незавершеного будівництва станом на 31.12.2022 року становила 23 294 тис. грн.. Сума капітальних інвестицій в необоротні активи за 2022 рік становила 147 662 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 року основні засоби, що знаходяться на консервації відсутні. Товариство не має основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження.

На кінець звітного періоду підприємство має повністю амортизованих основних засобів первісною вартістю 12 837 тис. грн.

### **Примітка 3. Довгострокові фінансові інвестиції**

Станом на 31.12.2022 р., балансова вартість фінансових інвестицій, що включені до складу статті балансу "Довгострокові фінансові інвестиції, інші фінансові інвестиції" становить 19 тис. грн., які представлені внесками до статутного фонду ТОВ «ЕКОТЕХНОПАРК СЕС-2018», частка у статутному капіталі 100%.

Фінансові інвестиції, що обліковуються за методом участі в капіталі, на дату балансу відображаються за вартістю, що визначається з урахуванням усіх змін у власному капіталі об'єкта інвестування, крім тих, що є результатом операцій між інвестором і об'єктом інвестування.

### **Примітка 4. Довгострокова дебіторська заборгованість**

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2022 р. становила 3 077 тис. грн., яка відображена в балансі за її теперішньою вартістю та включає видані працівникам товариства довгострокові позики. Номінальна вартість дебіторської заборгованості станом на 31.12.2022р. становить 3 714 тис. грн. Дисконт за довгостроковою дебіторською заборгованістю становить – 637 тис. грн.

### **Примітка 5. Матеріальні запаси**

Матеріальні цінності обліковувались на відповідних рахунках бухгалтерського обліку в залежності від їх призначення.

Протягом звітного періоду придбані запаси зараховувались на баланс за первісною вартістю.

Придбані матеріальні цінності обліковувались матеріально відповідальними особами безпосередньо в місцях їх подальшого зберігання і оформлювались актами приходу товарно-матеріальних цінностей, які подавались до бухгалтерії ТОВ «Феррострой».

При відпуску запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснювалась за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці 138 389 тис. грн., в тому числі:

Сировина і матеріали - 116 897 тис. грн.

Паливо – 3 241 тис. грн.

Запасні частини – 500 тис. грн.

Малоцінні та швидкозношувані предмети – 6 393 тис. грн.

Незавершене виробництво - 8 608 тис. грн.

Товари - 2 750 тис. грн.

Отримані на відповідальне зберігання запаси відсутні.

### **Примітка 6. Дебіторська заборгованість.**

Дебіторська заборгованість відображається, згідно П(С)БО 10 за реальною вартістю. Врахування безнадійних боргів здійснюється в той період, коли керівництво підприємства визначило борги як безнадійні, існує впевненість про її неповернення боржником, та за



якою минув строк позовної давності. Первісна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2022 року становить 36 460 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 197 626 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 6 048 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2022 року за даними балансу складає 186 838 тис. грн.. До складу іншої дебіторської заборгованості включено дебіторську заборгованість за претензіями у сумі 178 816 тис. грн. щодо якої створено 100% резерву сумнівних боргів. Дебіторська заборгованість за наданими позиками становить 186 815 тис. грн., дебіторська заборгованість фонду соціального страхування становить 12,2 тис. грн., фонду страхування від нещасних випадків – 10,2 тис. грн.

Інші оборотні активи складають 37 685 тис. грн. та включають нараховані податкові зобов'язання з ПДВ за отриманими авансами у сумі 29 428 тис. грн. та нарахований податковий кредит з ПДВ за неотриманими податковими накладними у сумі 8 257 тис. грн.

У 2022 році Товариство нарахувало резерв сумнівних боргів у сумі 86 005 тис. грн.

#### **Примітка 7. Визначення грошових коштів.**

Безготівкові розрахунки між ТОВ «Феррострой» та контрагентами здійснювались через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування шляхом перерахування коштів з рахунку платника на рахунок одержувача коштів.

Залишки коштів на розрахункових рахунках відповідають залишкам, відображеним в обліку по рахунках 31 “Рахунки в банках” і станом на 31.12.2022 року в національній валюті становлять 5 585 тис. грн.

У періоді, що перевірявся, ТОВ «Феррострой» касові операції не здійснювало.

#### **Примітка 8. Зобов'язання**

Довгострокові зобов'язання на дату балансу відсутні.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2022 р. становить 457 729 тис. грн. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом за даними балансу становлять 8 057 тис. грн.

Зобов'язання зі страхування – 2 477 тис. грн. Зобов'язання з оплати праці становлять 9 168 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами становить 176 568 тис. грн.

Інші поточні забезпечення на кінець 2022 року за балансом склали 36 152 тис. грн. та представлені нарахуванням резерву відпусток.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2022 р. складають 39 092 тис. грн., які включають в себе кредиторську заборгованість за розрахунками з підзвітними особами у сумі 858 тис. грн., за розрахунками з іншими кредиторами у сумі 273 тис. грн. та податковий кредит за виданими авансами у сумі 37 961 тис. грн.

#### **Примітка 9. Статутний капітал**

Зареєстрований статутний капітал Товариства станом на 31.12.2022 року складає 1 006 тис. грн.. Учасником Товариства є фізична особа. Станом на 31.12.2022 р. статутний фонд сплачений у повному розмірі.

#### **Примітка 10. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)**

Фінансовий результат від реалізації, інших операцій відображався на балансовому рахунку 44 “Прибутки та збитки”.

Нерозподілений прибуток на кінець 2022 року на товаристві становить 170 828 тис. грн..



У 2022 році Товариство отримало збиток у розмірі 64 496 тис. грн.

#### **Примітка 11. Додатковий капітал**

Кошти резервного капіталу станом на 31.12.2022 р. становили 34 тис. грн.

#### **Примітка 12. Примітки до звіту про фінансові результати.**

За 2022 рік ТОВ «Феррострой» отримало дохід від реалізації товарів, робіт, послуг у сумі 1 951 969 тис. грн.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

можливості достовірної оцінки доходу;

імовірності надходження економічних вигод від надання послуг;

можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;

можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

У тому разі, коли дохід від надання послуг не може бути достовірно визначений, то він відображається в бухгалтерському обліку в розмірі певних витрат, що підлягають відшкодуванню.

Дохід від надання послуг не визнається в тому випадку, коли він не може бути достовірно оцінений і не існує ймовірності відшкодування зазначених витрат, а ці витрати визначаються витратами звітного періоду. Якщо в подальшому сума доходу буде достовірно оцінена, то дохід визначається за такою оцінкою.

Ступінь завершеності робіт за будівельним контрактом визначається згідно Положення (стандарту) 18 «Будівельні контракти».

До складу інших операційних доходів включені:

- дохід від реалізації інших оборотних активів	184
- дохід від операційної оренди активів	2 411
- дохід від операційної курсової різниці	7
- дохід від штрафів	43
- дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	280
- дохід від нарахованих відсотків на залишок коштів на поточному рахунку	573
- інші доходи	765

Інші операційні доходи ТОВ «Феррострой» за 2022 рік за даними фінансової звітності складають 4 263 тис. грн.

Інші доходи Товариства у 2022 році становили 42 тис. грн.

Інші фінансові доходи Товариства за 2022 рік склали 1 611 тис. грн., які представлені амортизацією різниці між первісною вартістю довгострокової дебіторської заборгованості та теперішньою вартістю та отриманими відсотками по депозиту.

Облік витрат в бухгалтерському обліку в 2022 році відповідає наказу про облікову політику товариства та не суперечить положенням П(С)БО № 16 «Витрати». Відображення витрат підприємства проводиться на рахунках 9 класу «Витрати діяльності».

Собівартість реалізованих робіт та послуг за 2022 рік становить 1 597 468 тис. грн.

Адміністративні витрати ТОВ «Феррострой» за 2022 рік складають 313 206 тис. грн., витрати на збут – 1 833 тис. грн., інші операційні витрати – 104 533 тис. грн.

До складу інших операційних витрат включено:

собівартість реалізованих виробничих запасів – 18 тис. грн.;



витрати від операційної курсової різниці – 384 тис. грн.  
нестачі і втрати від псування цінностей – 4 тис. грн.  
визнані штрафи, пені, неустойки – 555 тис. грн.  
нарахування резерву сумнівних боргів – 86 005 тис. грн.  
премії та матеріальна допомога – 4 226 тис. грн.  
додаткова відпустка та ЕСВ – 687 тис. грн.  
податки – 80 тис. грн.  
списання безнадійної дебіторської заборгованості – 129 тис. грн.  
допомога ЗСУ, благодійна допомога – 10 469 тис. грн.  
відшкодування пільгових пенсій – 1 279 тис. грн.  
інші витрати операційної діяльності - 697 тис. грн.  
Інші витрати становлять 625 тис. грн., та включають різницю між первісною вартістю довгострокової дебіторської заборгованості та теперішньою вартістю у сумі 67 тис. грн. та витрати від списання необоротних активів – 558 тис. грн.

Витрати операційної діяльності згруповані за такими економічними елементами:  
Матеріальні витрати – 664 328 тис. грн.  
Витрати на оплату праці – 361 324 тис. грн.  
Відрахуванні на соціальні заходи – 78 560 тис. грн.  
Амортизація – 71 395 тис. грн.  
Інші операційні витрати – 842 058 тис. грн.  
Податок на прибуток від звичайної діяльності за 2022 рік становить 4 716 тис. грн.

### **Примітка 13. Примітки до звіту про рух грошових коштів.**

У 2022 році рух грошових коштів ТОВ «Феррострой» складався з руху грошових коштів у результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Рух грошових коштів у результаті операційної діяльності ТОВ «Феррострой» визначався за сумою надходжень від операційної діяльності та сумою витрачання на операційну діяльність грошових коштів за даними записів їх руху на рахунках бухгалтерського обліку.

У статті "Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" відображено грошові надходження від основної діяльності, тобто від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) з урахуванням непрямих податків (податку на додану вартість, акцизного збору тощо) у сумі 2 105 416 тис. грн.

У статті "Надходження від повернення авансів" відображено надходження грошових коштів у сумі 85 813 тис. грн.

Надходження відсотків за залишками коштів на поточних рахунках становили у 2022 році 519 тис. грн.

Надходження від операційної оренди у 2022 році складають 914 тис. грн.

Інші надходження ТОВ «Феррострой» становлять 85 144 тис. грн. та складаються з:

повернення надлишково стягнутих коштів за виконавчими листами – 8 тис. грн.

надходження коштів від Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності – 4 760 тис. грн.,

надходження коштів від Фонду соціального страхування від нещасних випадків – 199 тис. грн.,

повернення наданої поворотної фінансової допомоги – 79 599 тис. грн.,

надходження відсотків на залишок коштів на поточному рахунку – 573 тис. грн.,

інші надходження – 5 тис. грн.

У статті "Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг)" відображено грошові кошти, сплачені постачальникам і підрядникам за одержані товарно-матеріальні цінності, прийняті роботи і надані послуги у сумі 1 398 833 тис. грн.

Витрачання на оплату працівникам за 2022 рік на ТОВ «Феррострой» становили 297 760 тис. грн., на оплату відрахувань на соціальні заходи – 81 174 тис. грн.



Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість ТОВ «Феррострой» за 2022 рік становили 154 190 тис. грн., з податку на прибуток – 17 360 тис. грн., на оплату зобов'язань з інших податків і зборів – 74 224 тис. грн..

Витрачання коштів на оплату повернення авансів становили 2 011 тис. грн.

Інші витрачання ТОВ «Феррострой» за 2022 рік становили 167 763 тис. грн. та складаються з:

комісія банку – 1 165 тис. грн.;

видача коштів підзвіт – 28 393 тис. грн..

надання поворотної фінансової допомоги – 130 283 тис. грн.

благодійна допомога – 638 тис. грн.

виплата за виконавчими листами - 3 561 тис. грн..

сплата штрафів – 543 тис. грн.

виплата лікарняних – 1 639 тис. грн.

Профспілкові внески - 1 535 тис. грн.

інші витрачання – 6 тис. грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності товариства є позитивний та становить 84 490 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності є від'ємний і становить мінус 93 314 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності становить 0 тис. грн..

Чистий рух коштів за звітний період є від'ємний і становить 8 824 тис. грн.

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів є від'ємним і становить мінус 325 тис. грн.

Залишок грошових коштів на кінець року відповідає залишку грошових коштів відображених у балансі та становить 5 585 тис. грн.

Негрошові операції інвестиційної та фінансової діяльності протягом 2022 року не відбувалися.

Протягом 2022 року придбання або продаж майнових комплексів не здійснювався.

#### **Примітка 14. Примітки до звіту власний капітал.**

Зареєстрований статутний капітал Товариства станом на 31.12.2022 року складає 1 006 тис. грн.. У 2022 році статутний капітал не змінювався. Власником Товариства є фізична особа, яка володіє 100% статутного капіталу.

За звітний період сума нерозподіленого прибутку зменшилася за рахунок виправлення помилок минулих періодів шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року в сумі 558 тис. грн. та отриманого збитку у сумі 64 496 тис. грн.

Скоригований залишок нерозподіленого прибутку на початок року становить 235 324 тис. грн.. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2022 р. становить 170 828 тис. грн.

#### **Примітка 15. Інформація про пов'язаних осіб.**

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Пов'язані сторони Товариства включають особу ТОВ «ЕКОТЕХНОПАРК СЕС-2018», учасника та ключовий управлінський персонал.

У 2022 році до операцій з пов'язаними сторонами включено:

виплата ключовому управлінському персоналу заробітної плати у сумі 3 781,6 тис. грн.;

виплата поворотної фінансової допомоги юридичній особі – 1 625 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31.12.2021 р. становить:

за наданою поворотною фінансовою допомогою – 1 625 тис. грн.;



Інші господарські операції з пов'язаними сторонами у 2022 році не відбувалися. Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснювалась за операціями з надання поворотної фінансової допомоги за методом балансової вартості.

#### Примітка 16. виправлення помилок

У грудні 2022 року Товариство списало дебіторську заборгованість за реалізовані послуги у сумі 188 тис. грн., яка не відповідала критерію дебіторської заборгованості з дати її визнання. виправлення помилки з нарахування податку на прибуток було відображено у сумі 370 тис. грн. Товариство проаналізувало помилку, прийняло рішення про її виправлення шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року в сумі 558 тис. грн.

У фінансовій звітності дана помилка виправлена наступним чином:  
Звіт про фінансовий стан станом на 31.12.2021 р.

Стаття	Код рядка	До коригування(тис. грн.)	Сума коригування (тис. грн.)	Після коригування (тис. грн.)
Актив				
Оборотні активи				
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	86 216	-188	86 028
Усього за розділом II	1195	1 083 386	-188	1 083 198
Баланс	1300	1 310 923	-188	1 310 735
Пасив				
Власний капітал				
Нерозподілений прибуток	1420	235 882	-558	235 324
Усього за розділом I	1495	236 922	-558	236 364
Поточні зобов'язання і забезпечення				
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	19 992	+370	20 362
Усього за розділом III	1695	1 074 001	+370	1 074 371
Баланс	1900	1 310 923	-188	1 310 735

Звіт про фінансові результати за 2021 рік.

Стаття	Код рядка	До коригування(тис. грн.)	Сума коригування (тис. грн.)	Після коригування (тис. грн.)
Інші операційні витрати	2180	106 191	+188	106 379
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	20 981	+370	21 351



Чистий фінансовий результат (прибуток)	2350	4 005	-558	3 447
--	------	-------	------	-------

У звіті про власний капітал коригується сума нерозподіленого прибутку на суму коригувань на початок звітного періоду.

**Примітка 17. Події після дати балансу**

Між датою складання та затвердження фінансової звітності жодних подій, які б могли вплинути на показники фінансової звітності та економічні рішення користувачів, не відбувалося.

Генеральний директор

Данько І.М.

Головний бухгалтер

Колесник О.А.





ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІПОВІАЛЬНІСТЮ «ФЕРРОСТРОЙ»

2022

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)  
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року





## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА) за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

### ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Товариство з обмеженою відповідальністю «Феррострой» створено згідно рішення засновників, оформленого протоколом № 1 від 14.08.2007 р. та діє на підставі, Цивільного та Господарського кодексів України, Законів України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», «Про зовнішньоекономічну діяльність», іншого чинного в Україні законодавства та Статуту. Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, має зареєстрований торгівельний знак.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Феррострой» є результатом об'єднання кількох самостійних управлінь (РБУ — ремонтно-будівельне управління, УРЕМ — управління з ремонту енергообладнання та мереж та ЕРЦ — цех з ремонту електричних машин) виведених раніше з виробничої структури ВАТ «Полтавський ГЗК».

У 2010 році організовано проектно-кошторисне бюро (ПКБ). У 2011-2012 роках були додатково організовані: УРТУ — управління з ремонту технологічного устаткування, УТЗ — управління транспортних засобів, УМІС — управління з монтажу інженерних систем, ЗДЦ — залізничний цех.

Одним із напрямків діяльності нашої компанії є промислове та цивільне проектування. У проектно-кошторисному бюро працюють понад 70 висококваліфікованих фахівців — інженерів-конструкторів, силами яких виконуються роботи з розробки проектно-кошторисної документації, а також конструкторської документації на виготовлення нестандартизованого обладнання для об'єктів різної складності та призначення, розробляються проекти організації будівництва (ПОБ) та проекти виробництва та організації робіт (ППР, ПІР). Інженери-конструктори атестовані та мають сертифікати проектувальника.

В зв'язку з розширенням, в 2017 році було відкрито Харківське управління капітального будівництва Підрозділ створено з метою задоволення потреб клієнтів (контрагентів) ТОВ «Феррострой» у його товарах, роботах та послугах у місті Харків та Харківській області, розширення їх кола, забезпечення якості та оперативності надання послуг та виконання робіт, які надаються/виконуються ТОВ «Феррострой».

А в 2019 році створено **Новогалещинське будівельне управління** Підрозділ створено з метою задоволення потреб клієнтів (контрагентів) ТОВ «Феррострой» у його товарах, роботах та послугах на території Новогалещинської селищної ради та Козельщинського району, розширення їх кола, забезпечення якості та оперативності надання послуг та виконання робіт, які надаються/виконуються ТОВ «Феррострой».





## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА) за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року



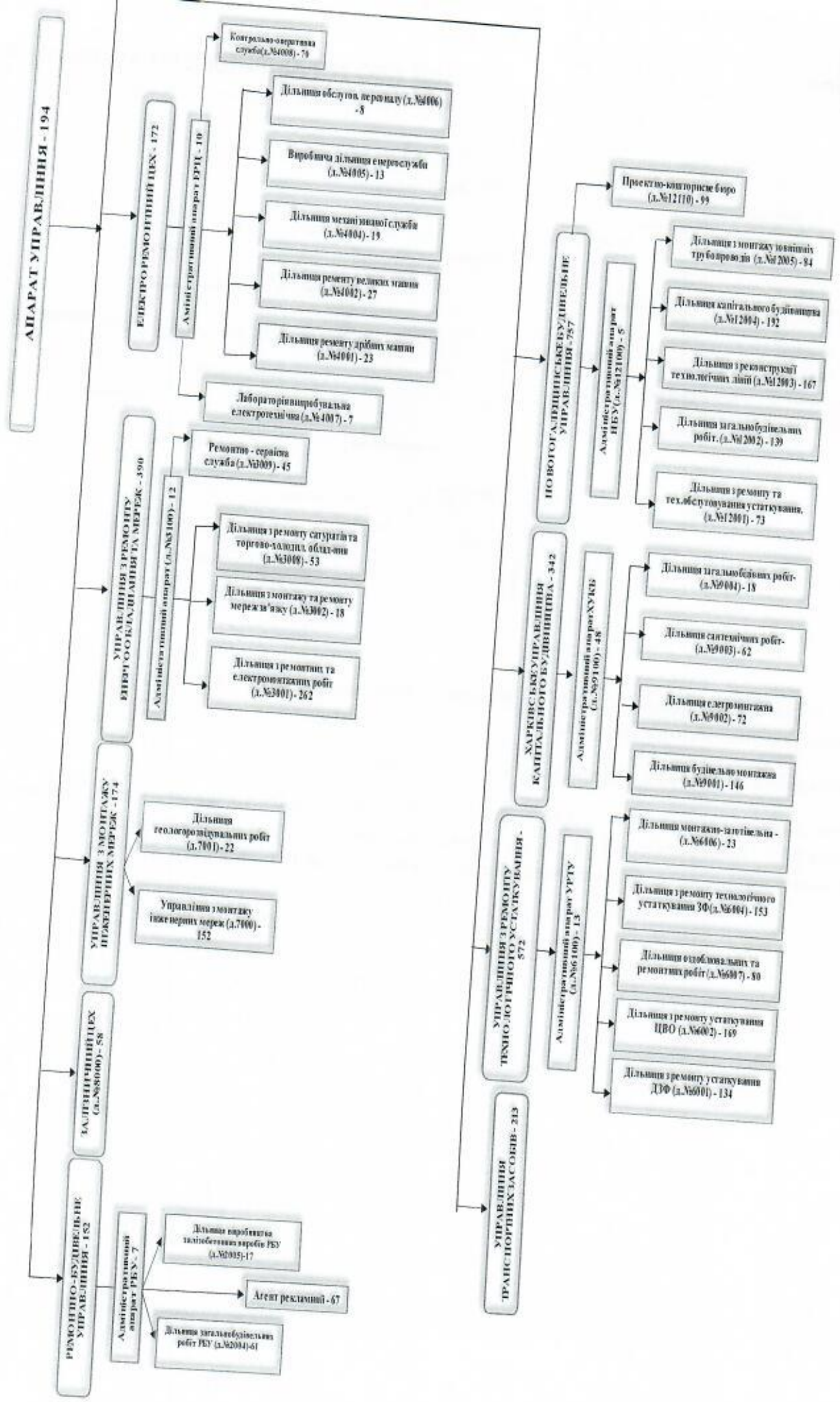
На сьогоднішній день у ТОВ «Феррострой» працюють 1710 робітників та 440 інженернотехнічних працівників.

Організаційна структура підприємства представлена на схемі.

Силами наших структурних підрозділів виробляємо БМР та ремонти на промислових об'єктах ВАТ "Полтавський ГЗК", ТОВ «Єристівський ГЗК», ТОВ «Білановський ГЗК», а також на об'єктах цивільного сектору районних адміністрацій Полтавської області.



Організаційна структура ТОВ "ФЕРРОСТРОЙ"





## РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Основними видами діяльності Товариства є:

- Будівництво будівель і споруд промислового та цивільного призначення, зведення несучих та огорожуючих конструкцій, будівництво та монтаж інженерних і транспортних мереж.
- Виконання капітальних та поточних ремонтів будівельних споруд, реконструкції перепланування, розширення, реставрації. Ремонт та зміцнення несучих та огорожуючих залізобетонних та металічних конструкцій будівель і споруд. Улаштування та ремонт рулонних покрівель та інших видів.
- Виробництво виробів з бетону для використання в будівництві
- Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг із технічного консультування в цих сферах

В 2022 році чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 1 951 969 тис. грн., що на 113 958 тис. грн. (106,2%) вище ніж у 2021 році. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) у 2022 році склала 1 597 468 тис. грн., що на 200 975 тис. грн. (114,4%) вище ніж за аналогічний період 2022 року (1 396 493 тис. грн.)

Валовий прибуток за 2022 рік становив 354 501 тис. грн., що на 87 071 тис. грн. менше за аналогічний показник минулого року (441 518 тис. грн.).

Зменшення валової рентабельності на 6% пов'язаний зі збільшенням матеріальної складової реалізованої продукції у 2022 році.



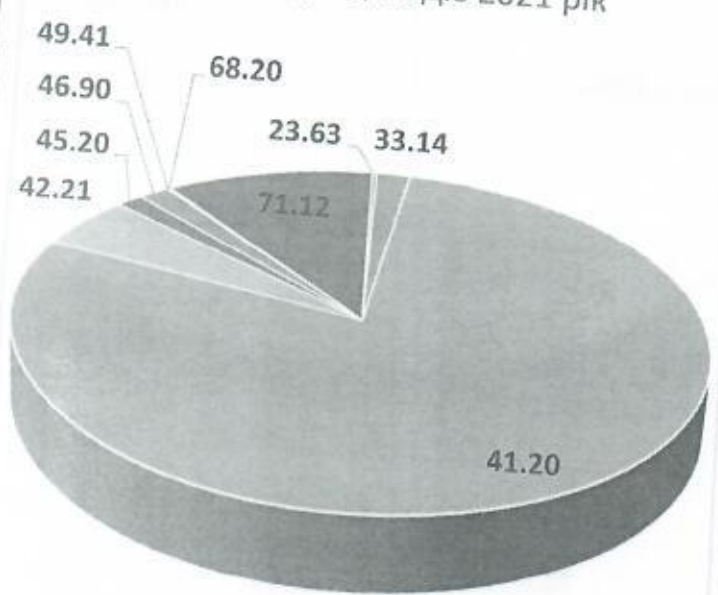


## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА) за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

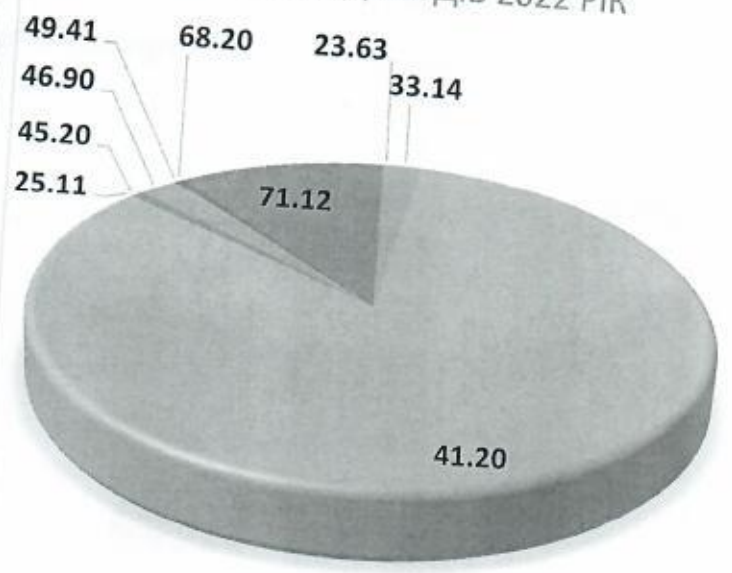
Структура доходів підприємства за видами доходів відображена у таблиці

Структура доходів 2022 рік		тис. грн.
23.63	Виробництво бетонних розчинів, готових для використання	5 164,7
25.11	Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій	100,1
33.14	Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування	33 088,2
41.20	Будівництво житлових і нежитлових будівель	1 635 542,8
45.20	Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів	13 608
46.90	Неспеціалізована оптова торгівля	42 215
49.41	Діяльність вантажного автомобільного транспорту	8 939,4
68.20	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	2 411,4
71.12	Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг із технічного консультування в цих сферах	210 899,3
<b>Загалом</b>		<b>1 951 968,9</b>

Структура доходів 2021 рік



СТРУКТУРА ДОХОДІВ 2022 РІК







## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА) за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

Значно зросла собівартість реалізованої продукції (на 114%) і склала 1 959 969 тис. грн. Зростання відбулося значною мірою за рахунок росту вартості цін на ТМЦ.

Інші операційні доходи становили 4 263 тис. грн. в 2022 році, проти 930 тис. грн. в 2021 році. Інші витрати майже не змінились та залишились на рівні 104 533 тис. грн. у звітному періоді. Адміністративні витрати також залишились на рівні 2021 року та склали 313 206 тис. грн.

Таким чином, Компанія у 2022 році отримала збиток в розмірі 60 808 тис. грн., що на 86 953 тис. грн. нижче показника минулого року (2021: 26 145 тис. грн.).

**Порівняльний аналітичний баланс ТОВ "Феррострой" (станом на кінець 2022 року)**  
наведений у таблиці.

Показники	2021		2022		Відхилення 2022р. до 2021р.	
	тис. грн.	%	тис. грн.	%	тис. грн.	%
<b>1. Необоротні активи</b>	<b>227537</b>	<b>17,4</b>	<b>292469</b>	<b>32,5</b>	<b>64932</b>	<b>128,5</b>
1.1 Основні засоби	224763	17,1	289392	32,1	64629	128,8
1.2 Довгострокова Дт заборгованість	2774	0,2	3077	0,3	303	110,9
<b>2. Оборотні активи</b>	<b>1083386</b>	<b>82,6</b>	<b>608642</b>	<b>67,5</b>	<b>-474744</b>	<b>129,16</b>
2.1 Запаси	257142	19,6	138389	15,4	-118753	53,8
2.2 Дебіторська заборгованість	727730	55,5	426972	47,4	-300758	58,7
2.3 Грошові кошти	14734	1,1	5585	0,6	-9149	37,9
2.4 Інші оборотні активи	83780	6,4	37696	4,2	-46084	45,0
<b>Баланс</b>	<b>1310923</b>	<b>100,0</b>	<b>901111</b>	<b>100,0</b>	<b>-409812</b>	<b>129,16</b>
<b>1. Зареєстрований капітал</b>	<b>1006</b>	<b>0,1</b>	<b>1006</b>	<b>0,1</b>	<b>0</b>	<b>129,16</b>
1.1 Капітал у дооцінках	34	0,0	34	0,0	0	100,0
1.2 Нерозподілений прибуток	235882	18,0	170828	19,0	-65054	129,16
2. Довгострокові зобов'язання	0	0,0	0	0,0	0	
<b>3. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>	<b>1074001</b>	<b>81,9</b>	<b>729243</b>	<b>80,9</b>	<b>-344758</b>	<b>129,16</b>
3.1 Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	926464	70,7	634297	70,4	-292167	68,5
3.2 Кредиторська заборгованість по розрахунках	44352	3,4	19702	2,2	-24650	44,4
3.3 Поточні забезпечення	25414	1,9	36152	4,0	10738	142,3
3.4 Інші поточні зобов'язання	77771	5,9	39092	4,3	-38679	50,3
<b>Баланс</b>	<b>1310923</b>	<b>100,0</b>	<b>901111</b>	<b>100,0</b>	<b>-409812</b>	<b>129,16</b>



Структура активів Компанії представлена наступним чином:



В структурі активів Компанії переважає дебіторська заборгованість, що на 31 грудня 2022 року становить 426 972 тис. грн. (2021: 727 730 тис. грн.).

Структура пасивів Компанії представлена наступним чином:



В структурі пасивів переважає кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги зобов'язання, представлені авансами отриманими від покупців та поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.



## ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої фінансові зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Компанії ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк, як в звичайних, так і в стресових умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Компанії.

Показники ліквідності	31.12.2021	31.12.2022
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	1,01	0,83
Коефіцієнт проміжної ліквідності	0,77	0,64
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,01	0,01

Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) - характеризує обсяг поточних зобов'язань по кредитах і розрахунках, який можливо погасити за рахунок усіх мобілізованих коштів. Станом на 31.12.2022р. по Товариству коефіцієнт загальної ліквідності складає 0,83. Теоретичне значення 1,0-1,5. Це свідчить про те, що підприємство може погасити 83% своїх зобов'язань за рахунок мобілізованих коштів (оборотних активів).

Коефіцієнт проміжної ліквідності - характеризує частину короткострокових зобов'язань, яка може бути негайно погашена за рахунок коштів на розрахунковому рахунку, інших рахунках в установах банків, коштів в короткострокових цінних паперах, а також надходжень по розрахунках з клієнтами. Станом на 31.12.2022р. по Товариству коефіцієнт проміжної ліквідності складає 0,64. Це свідчить про те, що підприємство може погасити 64 % зобов'язання за рахунок найбільш ліквідних активів (грошові кошти та їх еквіваленти + поточна дебіторська заборгованість).

Коефіцієнт абсолютної ліквідності - характеризує частину короткострокових зобов'язань, яка може бути негайно покрита коштами на розрахунковому рахунку та інших рахунках в банках. Станом на 31.12.2021р. по Товариству коефіцієнт абсолютної ліквідності складає 0,01. Це свідчить про те, що підприємство може погасити 1 % зобов'язання за рахунок коштів на розрахунковому рахунку та інших рахунках в банках.

## Грошовий потік

Рух коштів від операційної діяльності за 2022 рік є позитивним і склав 84 490 тис. грн. У 2021 році рух коштів від операційної діяльності був від'ємним і становив 6 937 тис. грн.





## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
Відтік грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності за 2022 рік склав 93 314 тис. грн. Це пов'язано з придбанням необоротних активів.

В результаті фінансової діяльності було отримано та погашено кредитних коштів у сумі 33 000 тис. грн. Чистий рух коштів від фінансової діяльності є нульовим.

Чистий рух грошових коштів за 2022 рік по Товариству є негативним і становить мінус 8 824 тис. грн. У 2021 році чистий рух грошових коштів був негативним і становив 7 830 тис. грн.

### ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Товариство охороняє навколишнє середовище від забруднення та інших шкідливих впливів. Забезпечує безпеку виробництва, санітарно-гігієнічні норми і вимоги щодо захисту здоров'я працівників, населення і споживачів продукції. Товариство дотримується норм охорони навколишнього середовища відповідно до чинного законодавства України та Європейських стандартів в галузі охорони навколишнього середовища.

Товариством отримані дозволи на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря:

Існуючий дозвіл № 5310200000-132 від 02.06.2014 р. № 05.03.02-07/36476;

Існуючий дозвіл № 5310200000-182 від 07.05.2020 р. № -01-27/04.1/3554

Кількість стаціонарних джерел складається з 55 шт. В результаті діяльності підприємства в атмосферне повітря здійснюється викид таких речовин: оксид азоту (у перерахунку на діоксид азоту [NO + NO<sub>2</sub>]), оксид вуглецю, речовини у вигляді суспендованих твердих частинок недиференційованих за складом, суміш насичених вуглеводнів C<sub>2</sub>-C<sub>8</sub>, вуглецю діоксид, оксид діазоту, метан.

За ступенем впливу на забруднення атмосферного повітря ТОВ «Феррострой» належить до другої групи – об'єкти, які взяті на державний облік і не мають виробництв або технологічного устаткування, на який повинні впроваджуватися найкращі доступні технології та методи керування.

Товариством здійснюється контроль за дотриманням встановлених нормативів гранично-допустимих викидів в атмосферне повітря.

Товариством здійснюються заходи, спрямовані на охорону вод.

Створені міста для тимчасового зберігання відходів згідно встановлених екологічно-санітарних нормативів і розроблена реєстрова картка об'єктів утворення відходів № 275/23083/2019 від 20.10.2020 р. та екологічні паспорти відходів.





## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

Товариство забезпечує захист навколишнього середовища, удосконалює виробничі та управлінські процеси, дотримуючись принципів сталого розвитку, інвестує в природоохоронні заходи в усіх сферах діяльності.

### СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ

Облікова кількість працівників Товариства складає 1 710, фонд оплати праці 361 млн. грн. Заборгованість по виплаті заробітної плати відсутня, заробітна плата виплачується згідно чинного законодавства, без порушень строків виплати.

Товариством сплачено податків та обов'язкових платежів до бюджетів усіх рівнів 323 848 тис. грн.

Товариство дотримується норм та правил охорони та безпеки праці.

Останню атестацію робочих місць проведено в грудні 2022 року.

З метою збільшення матеріальної зацікавленості працівників у підвищенні ефективності та якості роботи, зміцненні трудової дисципліни в Компанії використовується внутрішні нормативні документи «Положення про преміювання» та «Положення про оплату праці». Положення розроблені у відповідності до Закону України «Про оплату праці», Кодексу законів України про працю, інших законодавчих та нормативних актів України. Положення визначають економічні, правові та організаційні засади оплати праці працівників Компанії.

Компанія дотримується принципів справедливості й поваги по відношенню до своїх співробітників та забезпечує їм можливість для кар'єрного росту у відповідності до їх потенціалу.

Компанією виконуються вимоги Закону України «Про основи соціальної захищеності осіб з інвалідністю в Україні». Так, кількість працевлаштованих осіб з інвалідністю станом на 31 грудня 2022 року становила 5% при встановленому нормативі в 4%.

Компанія ініціює різноманітні проекти для поширення практик рівних можливостей, заохочення співробітників до створення рівних можливостей для працюючих чоловіків та жінок у процесі працевлаштування та прийняття управлінських рішень. Частка жінок на керівних посадах становить станом на 31 грудня 2022 становить 20 %

Компанія забезпечує навчання та розвиток співробітників за допомогою професійних тренінгів, участі у конференціях, інших профільних заходах.

Важливим соціальним аспектом діяльності Компанії є забезпечення безпечних умов праці. Для здійснення організаційно-методичної роботи і координації діяльності всіх структурних підрозділів Компанії щодо забезпечення здорових і безпечних умов праці, а також здійснення контролю за станом охорони праці на робочих місцях, у Компанії створено відділ охорони праці.





## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА) за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

Робота з охорони праці, яка проводиться в компанії, регламентується вимогами «Положення про службу охорони праці та навколишнього середовища».

Найвищим пріоритетом Компанії є захист здоров'я та забезпечення безпеки праці для всіх співробітників на робочих місцях. Важливим інструментом для залучення, утримання та соціального захисту співробітників є добровільне медичне страхування та медичне обслуговування працівників. В сфері охорони здоров'я та безпеки праці Компанія застосовує превентивні заходи; і основною метою є постійне підвищення ефективності профілактики професійних захворювань і травм.

Для створення працівникам комфортних умов на роботі Компанією обладнані кімнати прийому їжі, кімната відпочинку, встановлені пристрої для підігріву чи охолодження води, їжі, машини по приготуванню кави. Компанія забезпечує працівників питною водою, чаєм, кавою, цукром, молоком.

### ОСНОВНІ РИЗИКИ ТА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

#### (а) Воєнний стан

Починаючи з 24 лютого 2022 року розпочалася повномасштабна військова агресія Російської Федерації проти України, яка має нищівний вплив на економічне становище як України, так і усіх суб'єктів господарювання. Російські війська обстрілюють та знищують об'єкти інфраструктури, проводять масовані обстріли житлових районів українських міст та селищ із використанням артилерії, реактивних систем залпового вогню та балістичних ракет. Наказом Президента України в країні з 05 години 30 хвилин 24.02.2022 введено військовий стан.

Війна в Україні створює значну поточну невизначеність для Товариства, включаючи ризики пошкодження активів (і страхування навряд чи компенсує витрати на заміну), втрату товарно-матеріальних цінностей (або фізичну втрату в результаті військових дій дії або привласнення на військові потреби в умовах воєнного стану в Україні). Повний вплив щодо бізнесу Товариства загалом поки невідомо і буде значною мірою залежно від тривалості та масштабу військової агресії російської федерації проти України.

Керівництво продовжує регулярно відслідковувати потенційний вплив воєнних дій на фінансовий стан, результати діяльності, грошові потоки, знецінення активів та платоспроможність контрагентів. Кінцевий вплив буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, від кінцевого географічного поширення та масштабу воєнних дій, наслідків урядових, воєнних та інших заходів, спрямованих на ліквідацію загроз, пов'язаних із вторгненням російських окупаційних військ на територію України, тривалості війни, дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони, наявності робочої сили, термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов. Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків воєнних дій на результати Товариства, але існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та масштаби цієї війни, а також вжитих подальших урядових, воєнних та регуляторних дій.





## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА) за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

### (б) Операційні ризики

Основні операційні ризики, які можуть мати вплив на діяльність Компанії, є наступними:

Некоректний розрахунок ціни продажу чи закупки ТМЦ що може призвести до збитків:

Формування проблемної заборгованості через надання передплати ненадійному контрагенту;

Невідшкодування податку на додану вартість внаслідок співпраці з ненадійними постачальниками і без належного документального оформлення походження запасів;

Псування запасів, пов'язане із довготривалим зберіганням та/або недотриманням умов зберігання

Задля зменшення операційних ризиків в Компанії було розроблено ряд процедур по акредитації та погодженню співпраці з контрагентами

Генеральний директор



Ігор ДАНЬКО