

# ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "СКРИЛЬ І ПАРТНЕРИ"

м. Полтава, вул. Половка 62 к. 28

Код ЄДРПОУ 34698233

тел.+38 (0532) 610-194, +38 (050) 305-19-27, +38 (067) 728-76-71

номер в реєстрі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" № 3899

---

---

## Звіт незалежного аудитора

Управлінському персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю «Феррострой»

### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "Феррострой", надалі – Компанія (код ЄДРПОУ – 35107305; місцезнаходження 39800, м. Горішні Плавні, вулиця Будівельників буд.16) що складається з Балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2021 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік, звіту про власний капітал за 2021 рік (звіт про зміни у власному капіталі), та приміток до річної фінансової звітності за 2021 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-IV.

### Основа для думки із застереженням

1. Станом на 31.12.2021р. у складі іншої поточної заборгованості відображено дебіторську заборгованість за розрахунками за претензіями у сумі 178 815 тис. грн., стосовно якої відкриті судові справи та існує невпевненість її погашення боржником. Резерв сумнівних боргів стосовно такої дебіторської заборгованості створено Компанією у сумі 92 810 тис. грн. На дебіторську заборгованість у сумі 86 005 тис. грн. резерв сумнівних боргів не створено.

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого Наказом Міністерства Фінансів України № 237 від 08.10.1999р., дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої існує невпевненість її погашення боржником, визнається сумнівною з відповідним створенням резерву сумнівних боргів.

Таким чином вважаємо що вартість оборотних активів та власного капіталу завищена внаслідок відсутності резерву сумнівних боргів на дебіторську заборгованість у сумі 86 005 тис. грн., який має бути створений відповідно до П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

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.

### **Пояснювальний параграф.**

#### **Вплив воєнного стану на діяльність Компанії**

Ми звертаємо увагу на Примітку № 1 до цієї фінансової звітності, у якій йдеться про те, що вплив воєнного стану, який запроваджено в Україні, а також його остаточне врегулювання, неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і він може мати суттєвий вплив на економіку України та операційну діяльність Компанії.

На дату випуску цієї фінансової звітності керівництво не ідентифікувало суттєвої невизначеності, яка б могла поставити під значний сумнів здатність Компанії безперервно продовжувати діяльність, тому використовувало припущення про безперервність функціонування, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Суттєвих суджень управлінського персоналу щодо облікових оцінок впливу воєнного стану і з настанням обставини непереборної сили (форс-мажорної обставини) на невизначеність оцінки та розкриття у фінансовій звітності Компанії чи інформації пов'язаної з відповідними обліковими оцінками ця фінансова звітність не містить. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

#### **Ключові питання аудиту**

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

За винятком питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформації щодо яких слід відобразити в нашому звіті.

#### **Інші питання**

Аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Феррострой» за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року був проведений іншим

аудитором - ТОВ «Аудиторська фірма «Капіталь», який 31 травня 2021 року висловив модифіковану думку щодо цієї фінансової звітності з питань:

відсутності резерву сумнівних боргів на сумнівну дебіторську заборгованість;  
відсутності розкриття інформації щодо відносин, операцій і залишків заборгованості з пов'язаними сторонами.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з Звіту про управління за 2021 рік, підготовлений у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» від 16.07.1999 р. № 996-XIV.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і 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 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 має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Компанія підготувала та затвердила Звіт з управління за 2021 рік 19 квітня 2022 року. У Звіті з управління за 2021 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділах «Основа для висловлення думки із застереженням», ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєві викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

### **Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності і дотримання вимог відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це 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, кого наділено 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, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість 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 відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що

впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай 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.

Партнером завдання з аудиту (ключовим партнером завдання з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Скриль Наталія Вікторівна (сертифікат аудитора серії А № 004887 від 30 листопада 2001 р.)

**Партнер із завдання**

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101997



**Н.В. Скриль**

**Адреса аудиторської фірми:** 36034, м. Полтава, вул. Половка 62 к. 28  
тел./факс: (050) 305-19-27. E-mail: [natskryl@gmail.com](mailto:natskryl@gmail.com)

**Дата аудиторського звіту:** 19 травня 2022 р.

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Феррострой"** Дата (рік, місяць, число) \_\_\_\_\_ за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
Територія **ПОЛТАВСЬКА** за КАТОТТГ <sup>1</sup> \_\_\_\_\_  
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ \_\_\_\_\_  
Вид економічної діяльності **Будівництво житлових і нежитлових будівель** за КВЕД \_\_\_\_\_  
Середня кількість працівників <sup>2</sup> **1 757**

КОДИ		
2022	01	01
35107305		
UA53020030010087471		
240		
41.20		

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 \_\_\_\_\_

v
---

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **31 грудня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	1 528	2 272
первісна вартість	1001	1 743	3 688
накопичена амортизація	1002	215	1 416
Незавершені капітальні інвестиції	1005	11 718	25 443
Основні засоби	1010	97 168	197 048
первісна вартість	1011	149 690	289 511
знос	1012	52 522	92 463
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	440	2 774
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>110 854</b>	<b>227 537</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	78 019	259 847
виробничі запаси	1101	71 297	257 040
незавершене виробництво	1102	-	2 705
готова продукція	1103	1 184	59
товари	1104	5 538	43
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	121 593	86 216
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	256 430	417 755
з бюджетом	1135	626	-
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	295 088	223 759
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	22 845	14 734
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	22 845	14 734
Витрати майбутніх періодів	1170	7 026	123
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	57 417	80 952
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>839 044</b>	<b>1 083 386</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>949 898</b>	<b>1 310 923</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 006	1 006
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	34	34
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	231 877	235 882
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>232 917</b>	<b>236 922</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відірачені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	15 214	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	15 214	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>15 214</b>	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	263 859	464 616
розрахунками з бюджетом	1620	25 917	19 992
у тому числі з податку на прибуток	1621	8 008	6 292
розрахунками зі страхування	1625	4 189	5 154
розрахунками з оплати праці	1630	15 701	19 206
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	343 740	461 848
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
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відірачені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	48 361	77 771
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>701 767</b>	<b>1 074 001</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
У Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>949 898</b>	<b>1 310 923</b>

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Данько Ігор  
Володимирович

ЕП Колесник  
Оксана Андріївна

Данько Ігор Володимирович

Колесник Оксана Андріївна

<sup>1</sup> Коэффициент административно-территориальных единиц та территории территориальных 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 2021 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	1 838 011	1 330 538
<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	( 1 396 493 )	( 943 602 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	441 518	386 936
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	930	8 039
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</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	( 308 435 )	( 139 593 )
Витрати на збут	2150	( 1 489 )	( 548 )
Інші операційні витрати	2180	( 106 191 )	( 5 867 )
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	26 333	248 967
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	378	-
Інші доходи	2240	7	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 1 732 )	( 29 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	24 986	248 938
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(20 981)	(44 962)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	4 005	203 976
збиток	2355	( - )	( - )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>4 005</b>	<b>203 976</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	358 621	214 981
Витрати на оплату праці	2505	359 904	247 362
Відрахування на соціальні заходи	2510	76 861	54 564
Амортизація	2515	48 273	27 287
Інші операційні витрати	2520	970 633	545 782
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>1 814 292</b>	<b>1 089 976</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

ЕП Данько Ігор  
Володимирович

Данько Ігор Володимирович

ЕП Колесник  
Оксана Андріївна

Колесник Оксана Андріївна



**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2021** 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	2 427 911	1 663 567
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	101 505
Надходження від повернення авансів	3020	74 534	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	468	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	223
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	309 392	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1 815 098 )	( 956 711 )
Праці	3105	( 282 586 )	( 206 240 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 75 970 )	( 57 711 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 182 597 )	( 202 564 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( 36 767 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( 113 999 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( - )	( 51 798 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 129 648 )	( 101 715 )
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	( 333 343 )	( 234 003 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-6 937</b>	<b>6 351</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	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 893 )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-893</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	92 050	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	92 050	60
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( 611 )
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>-</b>	<b>-671</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-7 830</b>	<b>5 680</b>
Залишок коштів на початок року	3405	22 845	17 165
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(281)	-
Залишок коштів на кінець року	3415	14 734	22 845

Керівник

ЕП Данько Ігор  
Володимирович

Данько Ігор Володимирович

Головний бухгалтер

ЕП Колесник  
Оксана Андріївна

Колесник Оксана Андріївна





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

Головний бухгалтер

ІП Данько Ігор  
Володимирович

ІП Колесник  
Оксана Андріївна

Данько Ігор Володимирович

Колесник Оксана Андріївна



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>	-	-	-	-	203 976	-	-	203 976
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	1 006	-	-	34	231 877	-	-	232 917

Керівник

Данько Ігор Володимирович

Головний бухгалтер

Колесник Оксана Андріївна

ІП Данько Ігор  
Володимирович

ІП Колесник  
Оксана Андріївна



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

Коди	2021	12	31
	35107305		
UA53020030010087471			
240			
41.20			

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КАТОРТГ<sup>1</sup>  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Феррострой"  
Територія ПОЛТАВСЬКА  
Орган державного управління  
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю  
Вид економічної діяльності Будівництво житлових і нежитлових будівель  
Одиниця виміру: тис.грн.

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

### I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року			Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік			Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	накопичена амортизація		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	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
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	1743	215	1956	-	-	11	11	1212	-	-	-	3688	1416	-	-	-	-
Гудвіл	080	1743	215	1956	-	-	11	11	1212	-	-	-	3688	1416	-	-	-	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності															(081)	-
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів															(082)	-
		вартість створених підприємством нематеріальних активів															(083)	-
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань															(084)	-
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності															(085)	-

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

## II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (+, мінус -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачені від змінення 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	знос	одержані за фінансовою орендою	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	2	2	23191	-	-	-	-	296	-	-	-	23193	298	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	17179	8740	16313	-	-	398	398	4304	-	-	-	33094	12646	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	89349	19336	82208	-	-	48	47	23289	-	-	-	171509	42578	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	6838	3533	1990	-	-	495	451	1618	-	-	-	8353	4700	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	2174	190	1808	-	-	407	-	194	-	-	-	3575	384	-	-	-	-
Біобюджетні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	17751	17751	15479	-	-	6225	6225	15479	-	-	-	27005	27005	-	-	-	-
Тимчасові (нетипові) споруди	210	2499	914	708	-	-	-	-	531	-	-	-	3207	1445	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	13878	2056	5697	-	-	-	-	1351	-	-	-	19575	3407	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>149690</b>	<b>52522</b>	<b>147394</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7573</b>	<b>7121</b>	<b>47062</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>289511</b>	<b>92463</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3 рядка 260 графа 14													(261)	-				
													(262)	-				
													(263)	-				
													(264)	9382				
													(265)	-				
													(266)	-				
													(267)	-				
													(268)	-				
													(269)	-				

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів -

основні засоби орендованих єдинок (цілісних) майнових комплексів -

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу -

залишкова вартість основних засобів, утрачених учасників називаються події -

залишкова вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду -

залишкова вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування -

залишкова вартість основних засобів, що належать до операційної оренди -

залишкова вартість основних засобів, що належать до фінансової оренди -

залишкова вартість основних засобів, що належать до операційної оренди -

залишкова вартість основних засобів, що належать до фінансової оренди -

залишкова вартість основних засобів, що належать до операційної оренди -



### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			поточні	з кінця минулого року
Капітальне будівництво	1	2	3	4
Придбання (виготовлення) основних засобів	280	290	13078	13078
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	310	132859	11148
			16363	1217
Придбання (створення) нематеріальних активів	320	330	1955	-
Придбання (виробництво) довгострокових біологічних активів	340		-	-
Інші			-	-
<b>Разом</b>			164255	25443

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
1	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>B. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	420	-	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -  
 за справедливою вартістю (422) -  
 за амортизованою собівартістю (423) -  
 Поточні фінансові інвестиції відображені:  
 за собівартістю (424) -  
 за справедливою вартістю (425) -  
 за амортизованою собівартістю (426) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту 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	-	-
Операційна курсова різниця	450	64	428
Реалізація інших оборотних активів	460	175	-
Штрафи, пені, неустойки	470	62	260
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	629	105503
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	87257
непродуктивні витрати і витрати	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>			
Дивиденди	530	-	X
Проненти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	378	-
<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	-	-
Везошплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	48
Інші доходи і витрати	630	7	1684

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

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

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

(631)

-

(632)

-

%

(633)

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	14734
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>14734</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	15214	37367	-	27167	-	-	25414
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'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	5552	87257	-	-	-	-	92809
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>20766</b>	<b>124624</b>	<b>-</b>	<b>27167</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>118223</b>

### VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	245556	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	2054	-	-
Паливо	820	1816	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	3733	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Магічніні та швидкозношувані предмети	880	3881	-	-
Незавершене виробництво	890	2705	-	-
Готова продукція	900	59	-	-
Товари	910	43	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>259847</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:  
 відображені за чистою вартістю реалізації (921)  
 переданих у переробку (922)  
 оформлених в заставу (923)  
 переданих на комісію (924)  
 Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925)  
 З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (926)

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

### IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	86216	86057	159	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

### XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
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	-

## ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	21350
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	21350
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	21350
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

## ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	48274
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

### XIV. Біологічні активи

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

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432)

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Улічка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи</b>										
<b>рослинництва - усього</b>	1500	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
соя	1512	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
соняшник	1513	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
ріпак	1514	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
картопля	1516	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
<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	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-

ЕП Дянько Ігор  
Володимирович

Дянько Ігор Володимирович

ЕП Колесник  
Оксана Андрівна

Колесник Оксана Андрівна





# Описові примітки до фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Феррострой» за 2021 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 2021 р. становила 1757 чоловік. Фінансова звітність підприємства затверджена керівником 19.04.2022 р.

В 2022 році Товариство здійснювало діяльність за такими напрямками:

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

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

## Економічне середовище

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Незважаючи на те, що економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні риси, властиві економіці, що розвивається. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, високою інфляцією і значним дефіцитом балансу державних фінансів і зовнішньої торгівлі.

У 2020-2021 рр. одним з головних з головних чинників негативного впливу на економічні процеси виявився фактор розповсюдження пандемії коронавірусу COVID-19. У відповідь на пандемію коронавірусу COVID-19 відбулися суттєві зміни у життєдіяльності багатьох держав світу, у тому числі і в Україні. Так, було запроваджено чимало санітарно-епідеміологічних заходів (карантинні зони, перевірка температури, скасування масових заходів, обмеження проведення футбольних матчів, закриття навчальних та культурно-розважальних закладів); встановлено обмеження виїзду/в'їзду до країн та пересування всередині країни; посилено роль державного управління в надзвичайних умовах; встановлені обмеження трудової діяльності; введені нові дистанційні форми праці та освіти.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану", Законом України № 2102-IX від 24.02.2022 р. «Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні", починаючи із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб по всій території України введено воєнний стан. Строк дії воєнного стану в Україні продовжено з 05 години 30 хвилин 26 березня 2022 року строком на 30 діб згідно з Указом Президента № 133/2022 від 14.03.2022. Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 19.04.2022 № 7300, воєнний стан в Україні продовжено з 05:30 25 квітня 2022 року строком на 30 діб, — до 25 травня 2022 року.

Воєнний стан, як передбачається, негативно вплине на економіку України, зокрема, очікується можливе обмеження прав і свобод громадян, запровадження трудової повинності, мобілізація та обмеження виїзду, примусове відчуження майна, обмеження на реалізацію певних товарів, розрив зав'язків із контрагентами, які прямо або опосередковано пов'язані із Білоруссю та (або) Російською Федерацією, зміна керівництва підприємств, забезпечення тимчасовим житлом військовослужбовців, встановлення контролю за діяльністю підприємств, пов'язаних з видавництвом та телекомунікацією, тимчасові обмеження в роботі банківської системи, зростання безробіття та числа переселенців, зміни в курсі долара, що в свою чергу призведе до зниження рівня платоспроможності як населення, так і підприємств.

Торгово-промислова палата України (далі –ТПП) повідомила, що на підставі ст.ст. 14, 14-1 Закону України «Про торгово-промислові палати в Україні» від 02.12.1997 р. № 671/97-ВР та інших документів вона засвідчує форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили) - військову агресію Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану. Торгово-Промислова Палата України підтверджує, що зазначені обставини з 24 лютого 2022 р. до їх офіційного закінчення, є надзвичайними, невідворотними та об'єктивними обставинами для суб'єктів господарської діяльності та/або фізичних осіб по договору, окремим податковим та/чи іншим зобов'язанням/обов'язком, виконання яких/-го настало згідно з умовами договору, контракту, угоди, законодавчих чи інших нормативних актів і виконання відповідно яких/-го стало неможливим у встановлений термін внаслідок настання таких форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили).

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. Подальший негативний розвиток подій в політичних, макроекономічних умовах може негативно впливати на фінансовий стан і результати діяльності Товариства таким чином, який поки не може бути визначений.

## **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 № 2

«Про облікову політику» від 04.01.2021р., 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 31.12.2021 р. (Форма № 1);
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2021 р. (Форма № 2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 р. (Форма № 3);
- Звіт про власний капітал за 2020 р. (Форма № 4);
- Звіт про власний капітал за 2021 р. (Форма № 4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2021 р. (Форма № 5);
- Виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки ТОВ «Феррострой» за 2021 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.

Ключовим пріоритетом Товариства є безпека його співробітників та їхніх сімей. На даний час товариство 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. На щастя, смертельних випадків серед співробітників Товариства не було. Додатковим пріоритетом керівництва Товариства є збереження його бізнесу та активів. На дату складання цих приміток до фінансової звітності, жодний з критично важливих об'єктів або інфраструктури Товариства не був пошкоджений.

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.

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 готове коригувати фінансову звітність, за необхідності, щойно зможе оцінити вплив.

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 31.12.2021 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 31.12.2020 року становила 1 743 тис. грн., станом на 31.12.2021 року становила 3 688 тис. грн. Знос нематеріальних активів за 2021 рік становив 1 212 тис. грн.. Залишок по рахунку зносу нематеріальних активів станом на 31.12.2020 року становив 215 тис. грн., та станом на 31.12.2021 р. – 1 416 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 31.12.2020 року становила 149 690 тис. грн., станом на 31.12.2021 р. – 289 511 тис. грн.

ТОВ «Феррострой» у 2021 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 2021 р склав 47 062 тис. грн. Залишок по рахунку обліку зносу основних засобів та малоцінних необоротних активів становив на 31.12.2020 р. – 52 522 тис. грн., станом на 31.12.2021 р. – 92 463 тис. грн..

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2020 року становила 97 168 тис. грн., станом на 31.12.2021 р. – 197 048 тис. грн.

Сума коштів незавершеного будівництва станом на 31.12.2021 року становила 25 443 тис. грн.. Сума капітальних інвестицій в необоротні активи за 2021 рік становила 164 255 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 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 звітної періоду підприємство має повністю амортизованих основних засобів первісною вартістю 9 382 тис. грн.

### **Примітка 3. Довгострокова дебіторська заборгованість**

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2021 р. становила 2 774 тис. грн., яка відображена в балансі за її теперішньою вартістю та включає видані працівникам товариства довгострокові позики. Номінальна вартість дебіторської заборгованості станом на 31.12.2021р. становить 4 437 тис. грн. Дисконт за довгостроковою дебіторською заборгованістю становить – 1 663 тис. грн.

### **Примітка 4. Матеріальні запаси**

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

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

Придбані матеріальні цінності обліковувалися матеріально відповідальними особами безпосередньо в місцях їх подальшого зберігання і оформлювалися 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 259 847 тис. грн., в тому числі:

Сировина і матеріали - 245 556 тис. грн.

Купівельні напівфабрикати та комплектуючі – 2 054 тис. грн.

Паливо – 1 816 тис. грн.

Запасні частини – 3 733 тис. грн.

Малоцінні та швидкозношувані предмети – 3 881 тис. грн.

Незавершене виробництво - 2 705 тис. грн.

Готова продукція – 59 тис. грн.

Товари - 43 тис. грн.

Отримані на відповідальне зберігання запаси відсутні.

### **Примітка 5. 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 31.12.2021 року становить 86 216 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 417 755 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом відсутня. Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2021 року за даними балансу складає 223 759 тис. грн.. Інші оборотні активи складають 80 952 тис. грн. та включають нараховані податкові зобов'язання з ПДВ за отриманими авансами у сумі 76 975 тис. грн. та нарахований податковий кредит з ПДВ за неотриманими податковими накладними у сумі 3 977 тис. грн.

У 2021 році Товариство нарахувало резерв сумнівних боргів у сумі 87 257 тис. грн..

#### **Примітка 6. 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 31.12.2021 року в національній валюті становлять 14 734 тис. грн.

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

#### **Примітка 7. Зобов'язання**

Довгострокові зобов'язання на дату балансу відсутні.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2021р. становить 464 614 тис. грн. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом за даними балансу становлять 19 992 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток 6 292 тис. грн.

Зобов'язання зі страхування –5 154 тис. грн. Зобов'язання з оплати праці становлять 19 206 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами становить 461 848 тис. грн.

Інші поточні забезпечення на кінець 2021 року за балансом склали 25 414 тис. грн. та представленні нарахуванням резерву відпусток.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2021 р. складають 77 771 тис. грн., які включають в себе кредиторську заборгованість за розрахунками з підзвітними особами у сумі 1 889 тис. грн., за розрахунками з іншими кредиторами у сумі 557 тис. грн. та податковий кредит за виданими авансами у сумі 75 325 тис. грн. та ро

#### **Примітка 8. Статутний капітал**

Зареєстрований статутний капітал Товариства станом на 31.12.2021 року складає 1 006 тис. грн.. Учасником Товариства є фізична особа. Станом на 31.12.2021 р. статутний фонд сплачений у повному розмірі.

#### **Примітка 9. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)**

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

Нерозподілений прибуток на кінець 2021 року на товаристві становить 235 882 тис. грн..

У 2021 році Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 4 005 тис. грн.

#### **Примітка 10. Додатковий капітал**

Кошти резервного капіталу станом на 31.12.2021 р. становили 34 тис. грн.

#### **Примітка 11. Примітки до звіту про фінансові результати.**

За 2021 рік ТОВ «Феррострой» отримало дохід від реалізації товарів, робіт, послуг у сумі 1 838 011 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.

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

До складу інших операційних доходів включені:	тис. грн..
- дохід від реалізації інших оборотних активів	175
- дохід від операційної курсової різниці	64
- дохід від штрафів	62
- дохід від відшкодування раніше списаних активів	16
- дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	23
- дохід від нарахованих відсотків на залишок коштів на поточному рахунку	468
- інші доходи	122

Інші операційні доходи ТОВ «Феррострой» за 2021 рік за даними фінансової звітності складають 930 тис. грн.

Інші доходи Товариства у 2021 році становили 7 тис. грн.

Інші фінансові доходи Товариства за 2021 рік склали 378 тис. грн., які представлені амортизацією різниці між первісною вартістю довгострокової дебіторської заборгованості та теперішньою вартістю.

Облік витрат в бухгалтерському обліку в 2021 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 2021 рік становить 1 396 493 тис. грн.

Адміністративні витрати ТОВ «Феррострой» за 2021 рік складають 308 435 тис. грн., витрати на збут – 1 489 тис. грн., інші операційні витрати – 106 191 тис. грн.

До складу інших операційних витрат включено:

витрати на купівлю-продаж іноземної валюти – 26 тис. грн.

собівартість реалізованих виробничих запасів – 14 тис. грн.;

витрати від операційної курсової різниці – 428 тис. грн.

визнані штрафи, пені, неустойки – 4 132 тис. грн.

нарахування резерву сумнівних боргів – 87 258 тис. грн.

благодійна, матеріальна, фінансова допомога – 5 349 тис. грн.

премії та єдиний соціальний внесок – 4 552 тис. грн.

відрахування профкому – 1 129 тис. грн.

корпоративні заходи – 912 тис. грн.

відшкодування пільгових пенсій – 978 тис. грн.

відшкодування проїзду працівників – 350 тис. грн.

інші витрати операційної діяльності - 1 063 тис. грн.

Інші витрати становлять 1 732 тис. грн., та включають різницю між різниці між первісною вартістю довгострокової дебіторської заборгованості та теперішньою вартістю у сумі 1 684 тис. грн. та інші витрати – 48 тис. грн.

Витрати операційної діяльності згруповані за такими економічними елементами:

Матеріальні витрати – 358 621 тис. грн.

Витрати на оплату праці – 359 904 тис. грн.

Відрахуванні на соціальні заходи – 76 861 тис. грн.

Амортизація – 48 273 тис. грн.

Інші операційні витрати – 970 633 тис. грн.

Податок на прибуток від звичайної діяльності за 2021 рік становить 20 981 тис.

грн.

#### **Примітка 12. Примітки до звіту про рух грошових коштів.**

У 2021 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 2 427 911 тис. грн.

У статті "Надходження від повернення авансів" відображено надходження грошових коштів у сумі 74 534 тис. грн.

Надходження відсотків за залишками коштів на поточних рахунках становили у 2021 році 468 тис. грн.

Інші надходження ТОВ «Феррострой» становлять 309 392 тис. грн. та складаються з:

повернення надлишково стягнутих коштів за виконавчими листами – 48 тис. грн.

надходження коштів від Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності – 4 038 тис. грн.,

надходження коштів від Фонду соціального страхування від нещасних випадків – 292 тис. грн.,

повернення наданої поворотної фінансової допомоги – 304 957 тис. грн.

інші надходження – 57 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 1 815 098 тис. грн.

Витрачання на оплату працівникам за 2021 рік на ТОВ «Феррострой» становили 282 586 тис. грн., на оплату відрахувань на соціальні заходи – 75 970 тис. грн.

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість ТОВ «Феррострой» за 2021 рік становили 87 554 тис. грн., з податку на прибуток – 24 319 тис. грн., на оплату зобов'язань з інших податків і зборів – 70 724 тис. грн..

Витрачання коштів на оплату повернення авансів становили 129 648 тис. грн.

Інші витрачання ТОВ «Феррострой» за 2021 рік становили 333 343 тис. грн. та складаються з:

комісія банку – 1 305 тис. грн.;

видача коштів підзвіт – 40 395 тис. грн..

втрати на купівлю продаж валюти – 26 тис. грн.

надання поворотної фінансової допомоги – 278 819 тис. грн.

благодійна допомога – 3 707 тис. грн.



виплата за претензіями – 2 244 тис. грн.  
виплата за виконавчими листами - 3 810 тис. грн..  
сплата штрафів – 256 тис. грн.  
виплата лікарняних – 1 399 тис. грн.  
Профспілкові внески - 1 363 тис. грн.  
інші витрачання – 19 тис. грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності товариства є від'ємний і становить 6 937 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності є від'ємний і становить мінус 893 тис. грн.

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

Чистий рух коштів за звітний період є від'ємний і становить 7 830 тис. грн.

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів є від'ємним і становить мінус 281 тис. грн.

Залишок грошових коштів на кінець року відповідає залишку грошових коштів відображених у балансі та становить 14 734 тис. грн.

Негрошові операції інвестиційної та фінансової діяльності протягом 2021 року не відбувалися.

Протягом 2021 року придбання або продаж майнових комплексів не здійснювався.

### **Примітка 13. Примітки до звіту власний капітал.**

Зареєстрований статутний капітал Товариства станом на 31.12.2021 року складає 1 006 тис. грн.. У 2021 році статутний капітал не змінювався. Власником Товариства є фізична особа, яка володіє 100% статутного капіталу.

Скоригований залишок нерозподіленого прибутку на початок року становить 231 877 тис. грн. Зміни у нерозподіленому прибутку пов'язані з отриманням за 2021 рік прибутку у сумі 4 005 тис. грн.. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2021 р. становить 235 882 тис. грн.

### **Примітка 14. 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 учасника та ключовий управлінський персонал.

У 2021 році до операцій з пов'язаними сторонами включено:

виплата ключовому управлінському персоналу заробітної плати у сумі 3 724,3 тис. грн., позики корострокові – 300 тис.грн.

Інші господарські операції з пов'язаними сторонами у 2021 році не відбувалися.

Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснювалась: за операціями з отримання поворотної фінансової допомоги за методом балансової вартості.

### **Примітка 15. Події після дати балансу**

24 лютого у зв'язку із повномасштабним вторгненням Росії на територію України та на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони Президент України, Верховний Головнокомандувач ЗСУ Володимир Зеленський підписав Указ № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні». Діє воєнний стан з 5:30 год. 24 лютого 2022 року. 15 березня Верховна Рада затвердила Указ Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» ще на 30 днів – з 05 години 30 хв. 26 березня до 24 квітня включно. Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 19.04.2022 № 7300, воєнний стан в Україні продовжено з 05:30 25 квітня 2022 року строком на 30 діб, — до 25 травня 2022 року.

Воєнний стан, як передбачається, негативно вплине на економіку України. Оскільки ситуація продовжує змінюватися станом на дату випуску цієї фінансової звітності, керівництво не вважає практично доцільним надавати у звітності кількісну оцінку потенційного впливу воєнного стану на Товариство. Вплив цих подій буде відображено Товариством у знеціненні та резервах під очікувані кредитні збитки у 2022 році.

Головний бухгалтер



Колесник О.А.

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)  
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року**



## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 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 2021 року

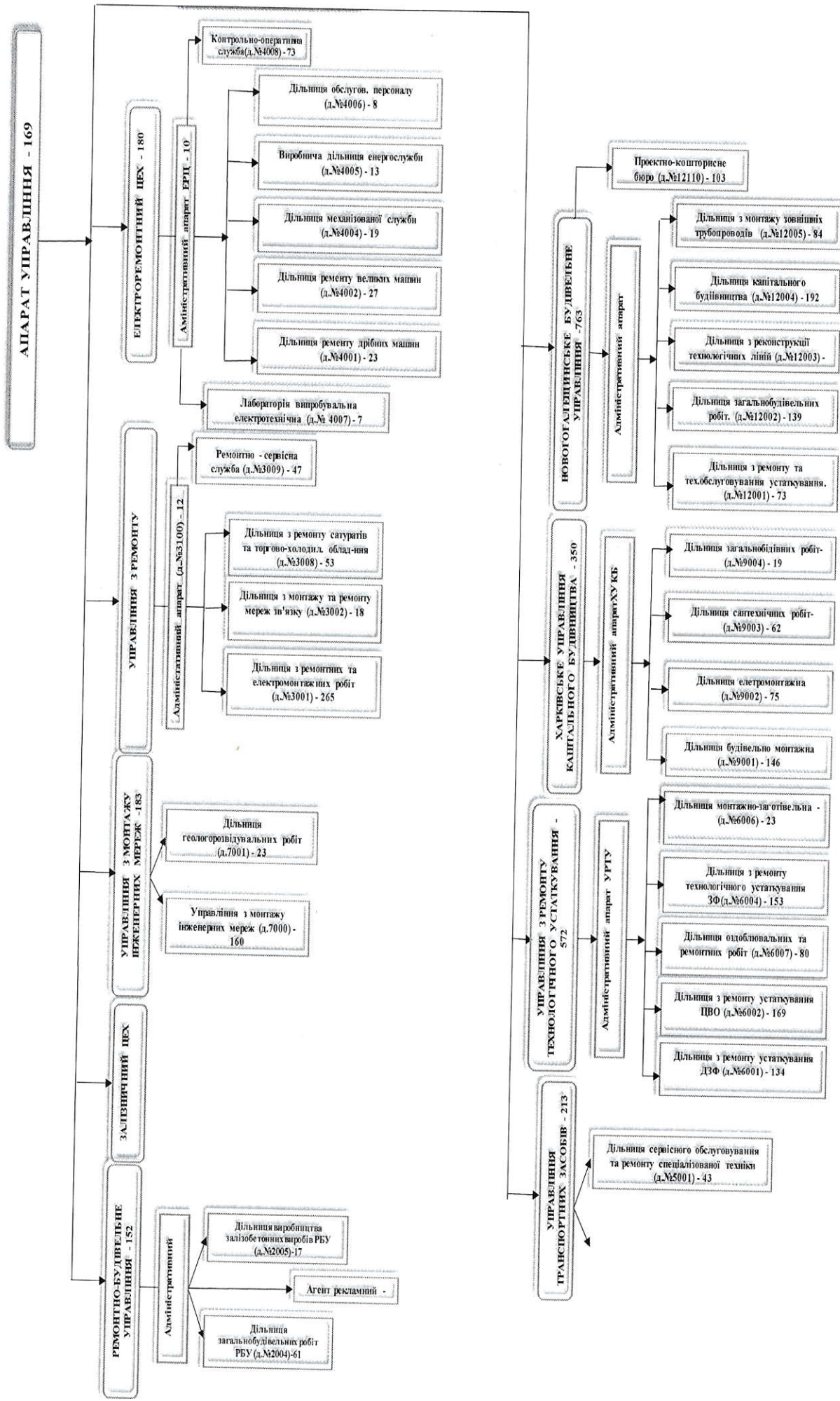


На сьогоднішній день у ТОВ «Феррострой» працюють 1757 робітників та 435 інженернотехнічних працівників.

Організаційна структура підприємства представлена на схемі.

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

Організаційна структура ТОВ "ФЕРРОСТРОЙ"



## РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

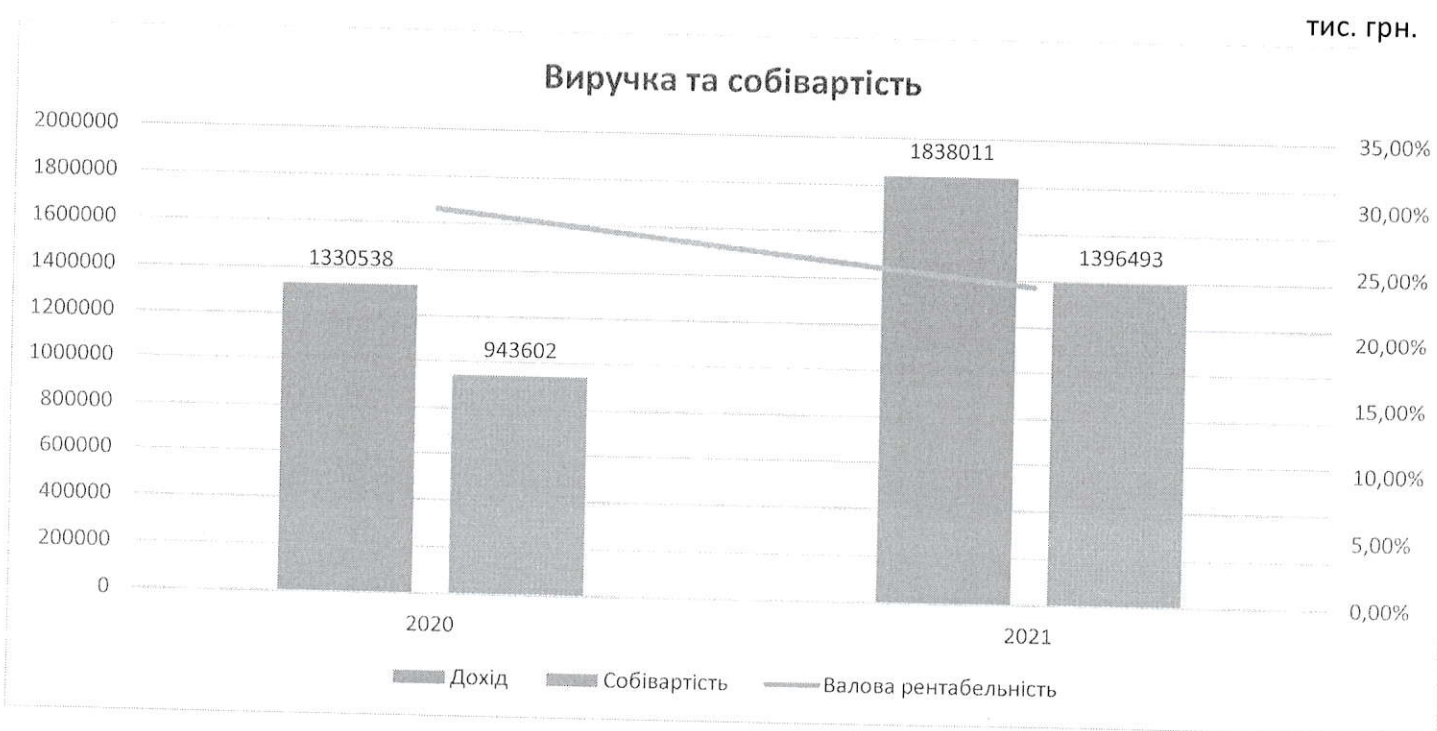
Основними видами діяльності Товариства є:

- 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 2021 році чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 1 838 011 тис. грн., що на 507 473 тис. грн. (138,14%) вище ніж у 2020 році. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) у 2021 році склала 1 396 493 тис. грн., що на 452 891 тис. грн. (148%) вище ніж за аналогічний період 2020 року (943 602 тис. грн.)

Валовий прибуток за 2021 рік становив 441 518 тис. грн., що на 54 582 тис. грн. більше за аналогічний показник минулого року (386 936 тис. грн.).

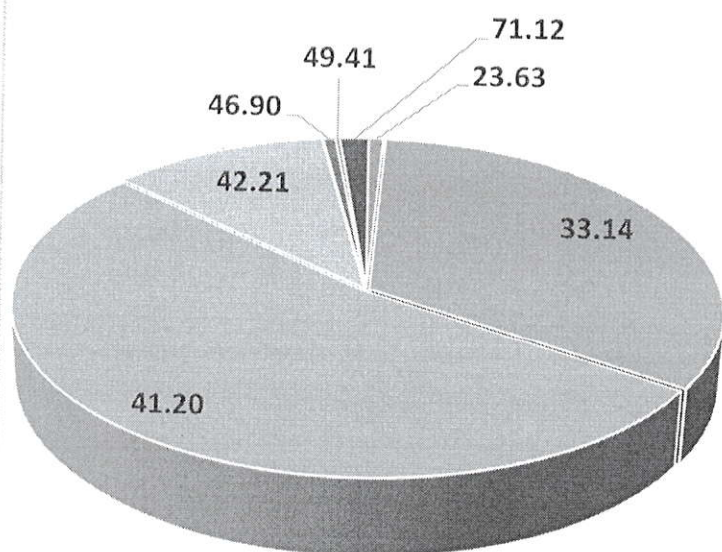
Зменшення валової рентабельності на 5% пов'язаний зі збільшенням матеріальної складової реалізованої продукції у 2021 році.



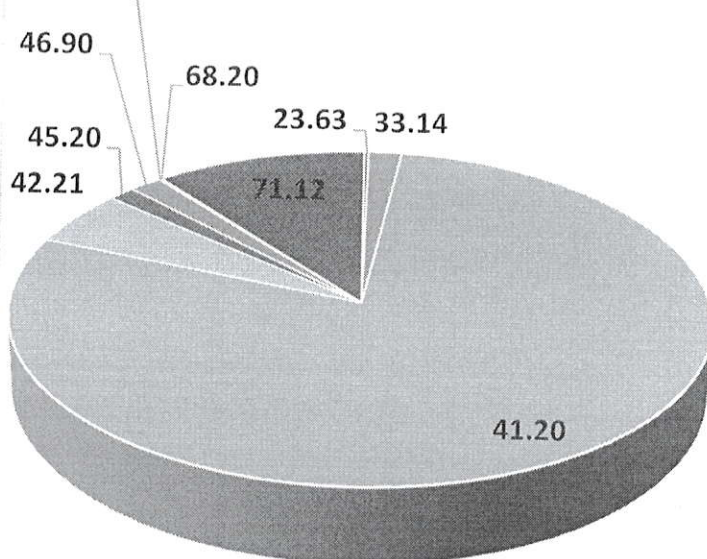
Структура доходів підприємства за видами доходів відображена у таблиці

Структура доходів 2021 рік		тис. грн.
23.63	Виробництво бетонних розчинів, готових для використання	4 050,5
33.14	Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування	30 839,2
41.20	Будівництво житлових і нежитлових будівель	1 450 733,9
42.21	Будівництво трубопроводів	96 626,3
45.20	Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів	25 737,6
46.90	Неспеціалізована оптова торгівля	30 644,7
49.41	Діяльність вантажного автомобільного транспорту	1 957,4
68.20	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	691,0
71.12	Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг із технічного консультування в цих сферах	196 730,3
<b>Загалом</b>		<b>1 838 010,9</b>

Структура доходів 2020 рік



Структура доходів 2021 рік







## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

У 2021 році частка доходу отриманого від Будівництво житлових і нежитлових будівель в загальній сумі доходу збільшилась на 26% порівняно з попереднім періодом

Інші операційні доходи становили 930 тис. грн. в 2021 році, проти 8 039 тис. грн. в 2020 році. Натомість інші витрати збільшились на 102 009 тис. грн. у звітному періоді, що пояснюється збільшенням витрат на створення резерву сумнівних боргів. В 2021 році адміністративні витрати збільшились на 168 842 тис. грн. (220,9%), переважно за рахунок збільшення витрат на заробітну плату працівникам та витрат з популяризації імені або найменування та/чи знаку для товарів і послуг.

Витрати на збут збільшились на 940 тис. грн. (270%) внаслідок збільшення витрат на заробітну плату працівникам та ростом кількості співробітників.

Фінансові доходи збільшились порівняно із попереднім фінансовим роком на 377 тис. грн. в зв'язку з розміщенням вільних коштів на депозиті, в той же час як збільшились на 427 тис. грн. витрати від операційних курсових різниць

Таким чином, Компанія отримала чистий прибуток в розмірі 4 004,6 тис. грн., що на 199 971,2 тис. грн. нижче показника минулого року (2020: 203 976,3 тис. грн.).

### **Порівняльний аналітичний баланс ТОВ "Феррострой" (станом на кінець 2021 року) наведений у таблиці.**

На підставі наведеної таблиці можна зробити наступні висновки.

Загальна вартість майна підприємства збільшилась на 361 290 тис. грн., що становило 138,05 %.

Оборотні активи збільшилися на 244 607 тис. грн., що становило 12,16 %, але не перебільшили необоротні.

Основні засоби збільшилися на 114 349 тис. грн., що становило 203,56 % у порівнянні з 2020 роком.

Запаси збільшилися на 179 123 тис. грн., що становило 329,59 %.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2021р. становила 86 216 тис. грн., що на 35 377 тис. менше в порівнянні з початком року. Інша поточна дебіторська заборгованість зменшилася у 2021 році на 24% і станом на 31.12.2021р. становила 223 759 тис. грн. В той же час дебіторська заборгованість за виданими авансами збільшилася на 63% і станом на 31.12.2021р. склала 417 755 тис. грн. Таке збільшення пов'язано з перерахуванням авансу за основні засоби, постачання яких очікується в найближчий час.

Щодо власного капіталу, то у 2020 – 2021 рр. ніякі зміни не відбулися.

Нерозподілений прибуток збільшився на 4 407 тис. грн., що становило 101,9 % в порівнянні з 2020 роком.

Кредиторська заборгованість по розрахунках також збільшилась на 318 865 тис. грн., що становило 152,48 % в порівнянні з 2020 роком, що є негативним фактором.

## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Показники	2020		2021		Відхилення 2021р. до 2020р.	
	тис. грн.	%	тис. грн.	%	тис. грн.	%
<b>1. Необоротні активи</b>	<b>110854</b>	<b>11,7</b>	<b>227537</b>	<b>17,4</b>	<b>116683</b>	<b>205,26</b>
1.1 Основні засоби	110414	11,6	224763	17,1	114349	203,56
1.2 Довгострокова Дт заборгованість	440	0,0	2774	0,2	2334	630,45
<b>2. Оборотні активи</b>	<b>839044</b>	<b>88,3</b>	<b>1083386</b>	<b>82,6</b>	<b>244342</b>	<b>129,16</b>
2.1 Запаси	78019	8,2	257142	19,6	179123	329,59
2.2 Дебіторська заборгованість	673737	70,9	727730	55,5	53993	108,06
2.3 Грошові кошти	22845	2,4	14734	1,1	-8111	64,50
2.4 Інші оборотні активи	64443	6,8	83780	6,4	19337	130,01
<b>Баланс</b>	<b>949898</b>	<b>100</b>	<b>1310923</b>	<b>100</b>	<b>361025</b>	<b>138,05</b>
<b>1. Зареєстрований капітал</b>	<b>1006</b>	<b>0,1</b>	<b>1006</b>	<b>0,1</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
1.1 Капітал у дооцінках	34	0,0	34	0,0	0	-
<b>1.2 Нерозподілений прибуток</b>	<b>231877</b>	<b>24,4</b>	<b>235882</b>	<b>18,0</b>	<b>4005</b>	<b>101,90</b>
2. Довгострокові зобов'язання	15214	1,6	0	0,0	-15214	0,00
<b>3. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>	<b>701767</b>	<b>73,9</b>	<b>1074001</b>	<b>81,9</b>	<b>372234</b>	<b>153,01</b>
3.1 Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	607599	64,0	926464	70,7	318865	152,48
3.2 Кредиторська заборгованість по розрахунках	45807	4,8	44352	3,4	-1455	96,53
3.3 Поточні забезпечення	0	0	25414	1,9	25414	-
3.4 Інші поточні зобов'язання	48361	5,1	77771	5,9	29410	160,81
<b>Баланс</b>	<b>949898</b>	<b>100</b>	<b>1310923</b>	<b>100</b>	<b>361025</b>	<b>138,05</b>

Структура активів Компанії представлена наступним чином:

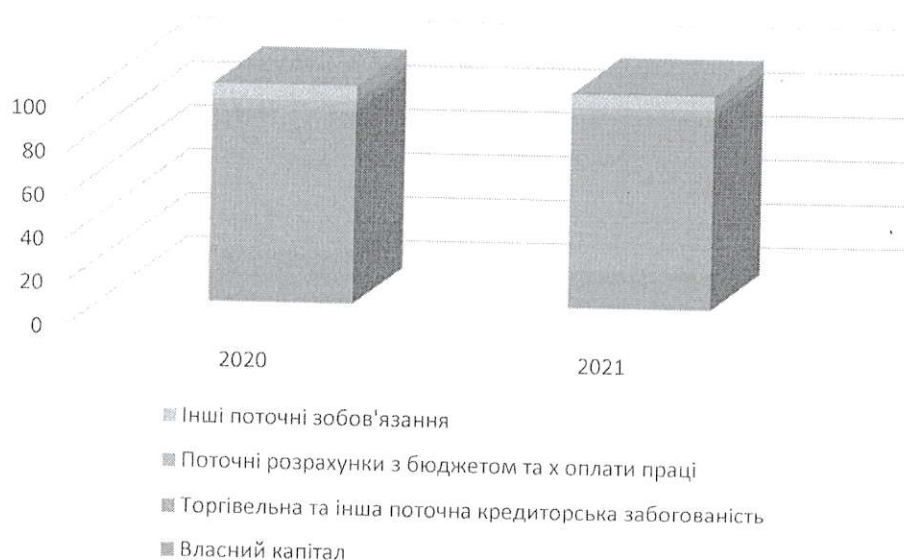
### Структура активів Компанії



В структурі активів Компанії переважає дебіторська заборгованість, що на 31 грудня 2021 року становить 727 730 тис. грн. (2020: 673 472 тис. грн.).

Структура пасивів Компанії представлена наступним чином:

### Структура пасивів Компанії



В структурі пасивів переважає кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги зобов'язання, представлені авансами отриманими від покупців, що на 31 грудня 2021 року становили 461 848 тис. грн. (2020: 343 740 тис. грн.) та поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 464 616 тис грн у 2021 році (2020: 263 589 тис. грн.)



## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

### 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	31.12.2020	31.12.2021
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	1,2	1,01
Коефіцієнт проміжної ліквідності	0,99	0,69
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,03	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 31.12.2021р. по Товариству коефіцієнт загальної ліквідності складає 1,01. Теоретичне значення 1,0-1,5. Це свідчить про те, що підприємство може погасити 101 % зобов'язання 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 31.12.2021р. по Товариству коефіцієнт проміжної ліквідності складає 0,69. Це свідчить про те, що підприємство може погасити 69 % 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 2021 рік є від'ємним і становив мінус 6 937 тис. грн. У 2020 році рух коштів від операційної діяльності був позитивним і склав 6 351 тис. грн. Зменшення грошового потоку від операційної діяльності пояснюється збільшенням витрат на оплату товарів (робіт, послуг), витрат на оплату праці та відрахувань на соціальні заходи.



## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Відтік грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності за 2021 рік склав 893 тис. грн.

В результаті фінансової діяльності було отримано та погашено кредитних коштів у сумі 92 050 тис. грн. Чистий рух коштів від фінансової діяльності є нульовим.

Чистий рух грошових коштів за 2021 рік по Товариству є негативним і становить мінус 7 830 тис. грн. У 2020 році чистий рух грошових коштів був позитивним і становив 5 680 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 2021 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 1 757, фонд оплати праці 360 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 182 597 тис. грн.

Товариство дотримується норм та правил охорони та безпеки праці.

Останню атестацію робочих місць проведено в жовтні 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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) Військовий стан

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану", Законом України № 2102-IX від 24.02.2022 р. «Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні", починаючи із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб по всій території України введено воєнний стан. Строк дії воєнного стану в Україні продовжено з 05 години 30 хвилин 26 березня 2022 року строком на 30 діб згідно з Указом Президента № 133/2022 від 14.03.2022. Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 19.04.2022 № 7300, воєнний стан в Україні продовжено з 05:30 25 квітня 2022 року строком на 30 діб, — до 25 травня 2022 року.

Воєнний стан, як передбачається, негативно вплине на економіку України, зокрема, очікується можливе обмеження прав і свобод громадян, запровадження трудової повинності, мобілізація та обмеження виїзду, примусове відчуження майна, обмеження на реалізацію певних товарів, розрив зав'язків із контрагентами, які прямо або опосередковано пов'язані із Білоруссю та (або) Російською Федерацією, зміна керівництва підприємств, забезпечення тимчасовим житлом військовослужбовців, встановлення контролю за діяльністю підприємств, пов'язаних з видавництвом та телекомунікацією, тимчасові обмеження в роботі банківської системи, зростання безробіття та числа переселенців, зміни в курсі долара, що в свою чергу призведе до зниження рівня платоспроможності як населення, так і підприємств.

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,



## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

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.

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.

### (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