

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
КОНЦЕРНУ «ПОДІЛЛЯ»**

**зі звітом незалежного аудитора станом на 31 грудня 2021 року
і за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року**

м. Суми 2022 рік



Товариство з обмеженою
відповідальністю
«Аудиторська фірма «МРІЯ-АУДИТ»

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та генеральному директору
КОНЦЕРНУ «ПОДІЛЛЯ»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Концерну «ПОДІЛЛЯ», що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, Приміток до річної фінансової звітності за 2021 рік та Розкриттів інформації по окремих статтях фінансової звітності, що включають стислий виклад аспектів облікової політики.

На нашу думку, фінансова звітність Концерну «ПОДІЛЛЯ», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан компанії станом на 31 грудня 2021 року, його фінансові результати, грошові потоки і власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016-2017 років (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики бухгалтерів, етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Акцентуємо увагу на Примітку 6.2 Розкриттів інформації по окремих статтях фінансової звітності, в якій зазначається, що з 24 лютого 2022 року на всій території України запроваджено воєнний стан у зв'язку з повномасштабним вторгненням Російської Федерації. Ці обставини негативно впливають на операційне середовище та економічні умови в Україні та, відповідно, на операційну діяльність компанії.

Майбутній перебіг та вплив цих подій на подальшу діяльність компанії важко передбачити з достатньою вірогідністю, оскільки в будівельній галузі спостерігається

ЗМІСТ

Звіт незалежного аудитора.....	3 стор.
Заява про відповідальність керівництва	7 стор.
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	8 стор.
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	10 стор.
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	12 стор.
Звіт про власний капітал.....	14 стор.
Примітки до фінансової звітності за 2021 рік	16 стор.
Розкриття інформації по окремих статтях фінансової звітності.....	23 стор.
Звіт про управління	30 стор.

стагнація та зниження попиту на первинне житло. Ці події та умови вказують, що існує суттєва невизначеність, щодо здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. При цьому слід зазначити, що виробничі потужності Концерну «ПОДІЛЛЯ» збережено, рішень про призупинення чи припинення діяльності не приймалось.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за 2021 рік. Ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, інформацію про які необхідно повідомити в нашому Звіті.

Інша інформація

Керівництво несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає Звіт про управління за 2021 рік, але не включає фінансову звітність і наш Звіт незалежного аудитора щодо неї.

Наша думка про фінансову звітність Концерну «ПОДІЛЛЯ» за 2021 рік не розповсюджується на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

В зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності, наш обов'язок полягає в ознайомленні з іншою інформацією і розгляді при цьому питання, чи є суттєві невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю, що підлягала аудиту або нашими знаннями, отриманими в ході аудиту і чи не містить інша інформація будь-які ознаки суттєвого викривлення.

Якщо на підставі проведеної нами роботи щодо іншої інформації, яку ми отримали до дати цього Звіту незалежного аудитора, ми приходимо до висновку про те, що така інша інформація містить суттєве викривлення, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили жодних фактів, які необхідно відобразити в нашому Звіті.

Відповідальність керівництва та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Керівництво компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності керівництво компанії несе відповідальність за оцінку здатності концерну продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо керівництво або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями (Збори учасників концерну), несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанією.

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 Міжнародних стандартів аудиту (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:

- 1) 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;
- 2) 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;
- 3) оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених керівництвом компанії;
- 4) доходимо висновку щодо прийнятності використання керівництвом компанії 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;
- 5) оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

З нереліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності за 2021 рік.

Ми описуємо ці питання в нашому Звіті, крім випадків, коли публічне розкриття

інформації про ці питання заборонено законом або нормативним актом, або коли в надзвичайно рідкісних випадках ми приходимо до висновку про те, що інформація про будь яке питання не повинна бути повідомлена в нашому Звіті, так як можна обґрунтовано припустити, що негативні наслідки повідомлення такої інформації перевищать суспільно значущу користь.

Керівник групи з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора є аудитор – Якимчук Віра Іванівна.

Керівник групи з аудиту аудитор



В.І. Якимчук

(сертифікат аудитора серія А №003365,
№ 101930 у реєстрі АПУ)

Адреса аудитора (аудиторської фірми)

Місцезнаходження та фактичне місце розташування:
40030, м. Суми, проспект Т.Г. Шевченко, буд. 13, к.18;
тел. (0542) 775-435; e-mail: afmriya@meta.ua

Ідентифікаційний код 38724570

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Мрія-Аудит» здійснює свою діяльність на підставі включення Аудиторською палатою України до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №4808, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.

Аудит проведено в період з 11.07.2022 року по 19.07.2022 року (всього 14 людино-дні)

Дата складання Звіту незалежного аудитора «19» липня 2022 року.

Заява керівництва про відповідальність за підготовку і затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Керівництво Концерну «ПОДІЛЛЯ» (далі - концерн) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансове положення концерну станом на 31 грудня 2021 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі, за рік, що закінчився цією датою, відповідно до конкретної застосовної концептуальної основи фінансової звітності, яка охоплює стандарти фінансової звітності (НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності») та правові вимоги, передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV.

При підготовці фінансової звітності згідно НП(С)БО керівництво концерну несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх наступне застосування;
- застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- дотримання вимог НП(С)БО чи розкриття суттєвих відхилень від НП(С)БО в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності згідно НП(С)БО, виходячи з припущення, що концерн буде продовжувати свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік і розкриття в фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які потребують коригування і розкриття;
- розкриття всіх претензій в зв'язку з судовими позовами, які були, чи, можливо будуть в найближчому майбутньому;

Керівництво концерну також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю в підприємстві;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства і стандартів бухгалтерського обліку, які відповідають країні реєстрації концерну;
- прийняття заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів концерну;
- виявлення і попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2021 року, підготовлена згідно з НП(С)БО та затверджена до випуску 02 березня 2022 року.

Від імені керівництва Концерну «ПОДІЛЛЯ»

Генеральний директор



Гіренко Тимофій Миколайович

1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	Концерн "ПОДІЛЛЯ"	за ЄДРПОУ	2022	01	01
Територія	Вінницька	за КОТОНТТ ²	33126939		
Організаційно-правова форма господарювання	Концерн	за КОПФГ ¹	UA05020030010063857		
Вид економічної діяльності	Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг із технічного консультування в цих сферах	за КВЕД	540		
Середня кількість працівників ²	21		71.12		

Адреса, телефон вулиця Зодчих, буд.24, м.Вінниця, Вінницька обл., 21037 тел.508601
 Однієї виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
 на 31 грудня 20 21 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	7	7
первісна вартість	1001	36	44
накопичена амортизація	1002	29	37
Незавершені капітальні інвестиції	1005	510	5 469
Основні засоби	1010	3 914	96 760
первісна вартість	1011	8 036	105 316
знос	1012	4 122	8 556
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	1033		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	4 431	102 236
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	3 609	3 750
Виробничі запаси	1101	3 609	2
Незавершене виробництво	1102		3 748
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	145 223	207 518
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	50 552	4 273
за виданими авансами	1135	40	3
з бюджетом	1136		
у тому числі з податку на прибуток	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1145		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	204	30
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	20	27
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	20	27
Витрати майбутніх періодів	1170	5	5
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
у тому числі в:	1181		
резервах довгострокових зобов'язань	1182		
резервах збитків або резервах належних виплат	1183		
резервах незароблених премій	1184		
інших страхових резервах	1184		
Інші оборотні активи	1190	7 789	15 902
Усього за розділом II	1195	207 442	231 508
Баланс	1200	211 873	333 744
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	412	412
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	62 949	85 919
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	63 361	86 331
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531		
резерв збитків або резерв належних виплат	1532		
резерв незароблених премій	1533		
інші страхові резерви	1534		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	88 864	148 476
розрахунками з бюджетом	1620	3 295	3 471
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 013	1 396
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	46 736	93 823
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	1 152	747
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	8 465	896
Усього за розділом III	1695	148 512	247 413
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	211 873	333 744

Керівник

Гришко Тимофій Миколайович

Головний бухгалтер

Маліцький Олександр Олександрович

Визначено за зорядком встановленим центральним органом виконавчої влади, що забезпечує верховенство права у сфері статистики.



Підприємство

Концерн "ПОДІЛЛЯ"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 20 21 р.

Форма N 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	366 870	281 388
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестраховування	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(310 420)	(236 679)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	56 450	44 709
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	47	40
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(10 736)	(10 370)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	(4 396)	(99)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	41 365	34 280
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		11
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	(11 316)	(9 378)
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(539)	(714)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	29 510	24 199
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(6 541)	(4 356)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	22 969	19 843
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		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	22 969	19 843

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2		
Матеріальні затрати	2500	290 944	209 853
Витрати на оплату праці	2505	7 109	7 723
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 078	1 076
Амортизація	2515	4 442	1 162
Інші операційні витрати	2520	25 473	27 334
Разом	2550	329 046	247 148

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	7
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(#ДЕЛ/0!)	(#ДЕЛ/0!)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(#ДЕЛ/0!)	(#ДЕЛ/0!)
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник

Головний бухгалтер



Гіренко Тимофій Миколайович

Маліцький Олександр Олександрович

Підприємство

Концерн "ПОДІЛЛЯ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за

ЄДРПОУ

КОДИ

2022 01 01

33126939

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2021 рік

Форма N 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	377 902	360 795
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		24
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	47 087	
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040	93	4
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	94	
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(389 741)	(286 112)
Праці	3105	(5 788)	(5 941)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 233)	(1 281)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(20 453)	(16 945)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(7 157)	(4 104)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(8 935)	(9 209)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 361)	(3 632)
Витрачання на оплату авансів	3135	(5 269)	(46 845)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	()	()
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контактами	3150	()	()
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()
Інші витрачання	3190	(161)	(733)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2 531	2 966
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		13

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	(2 524)	(3 001)
Виплати за деривативами	3270	()	()
Витрачання на надання позик	3275	()	()
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-2 524	-2 988
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350	()	()
Сплату дивідендів	3355	()	()
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	()	()
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	7	-22
Залишок коштів на початок року	3405	20	42
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	27	20

Керівник

Головний бухгалтер



Гіренко Тимофій Миколайович

Маліцький Олександр Олександрович

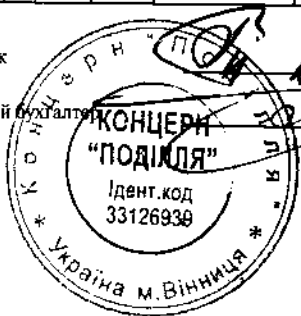
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210					()			
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на формування спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне охоплення	4225								
Внески учасників: внески до капіталу	4240								
Гашення боргованості з капіталу	4245								
Отримання капіталу: куп акцій (часток)	4260								
Відрядження куплених акцій	4265								
Відрядження куплених акцій	4270								
Отримання частки в капіталі	4275	()							()
Випуск первинної частки акцій	4280								
Зміна в капіталі	4290								
Відбування (продаж) контрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Сума змін у капіталі	4295					22 969			22 969
Висшок на кінець року	4300	412				85 919			86 331

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер

Гіренко Тимофій Миколайович

Маліцький Олександр Олександрович



Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік		Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік		Втрати від зменшення корисності		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року			
		первісна (переоцінена) вартість	знос	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість
Група 1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Група 2	100																		
Група 3	105																		
Група 4	110																		
Група 5	120	27	17	46 925					711				46 952	728					
Група 6	130	7	7	50 319					2 516				50 326	2 523					
Група 7	140	7 918	4 041						1 177				7 918	5 218					
Група 8	150	72	45	32					26				104	71					
Група 9	160																		
Група 10	170																		
Група 11	180																		
Група 12	190																		
Група 13	200	12	12	4					4				16	16					
Група 14	210																		
Група 15	220																		
Група 16	230																		
Група 17	240																		
Група 18	250																		
Група 19	260	8 036	4 122	97 280					4 434				105 316	8 556					

Група 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих пілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для проливу

залишкова вартість основних засобів, утриманих унаслідок надзвичайних годин

вартість основних засобів, списаних за рахунок цільового фінансування

Група 260 графа 5

Група 260 графа 15

Група 260 графа 14

Група 260 графа 14

Група 260 графа 14

Група 260 графа 14

Група 260 графа 14

Група 260 графа 14

Група 260 графа 14

Група 260 графа 14

Група 260 графа 14

Група 260 графа 14

Група 260 графа 14

Група 260 графа 14

Група 260 графа 14

Група 260 графа 14

Група 260 графа 14

Група 260 графа 14

Група 260 графа 14

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Інформаційне будівництво	280	192 969	5 469
здобання (виготовлення) основних засобів	290	1 033	
здобання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	4	
здобання (створення) нематеріальних активів	310	8	
здобання (вирощування) довгострокових фінансових активів	320		
здобання інших фінансових активів	330		
Інші	340	194 014	5 469

Згідно з пунктом 340 графа 3 статті 1035 Кодексу про бухгалтерський облік, включені до капітальних інвестицій (342) інші активи, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
Фінансові інвестиції за метою обліку в капіталі в:				
здобані підприємства	350			
здобані підприємства	360			
здобані підприємства	370			
Інші фінансові інвестиції в:				
здобані і паї у статутному капіталі інших підприємств	380			
здобані і паї у статутному капіталі інших підприємств	390			
здобані і паї у статутному капіталі інших підприємств	400			
здобані і паї у статутному капіталі інших підприємств	410			
Інші	420			

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)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати	440	30	
Операційна оренда активів	440	30	
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470		
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	17	4 396
у тому числі:			
відрачування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати	530		X
Дивіденди	540	X	
Проценти	550		
Фінансова оренда активів	560		11 316
Інші фінансові доходи і витрати	570		
Г. Інші доходи і витрати	580		
Реалізація фінансових інвестицій	580		
Доходи від обслуговування підприємств	590		
Результат оцінки корисності	600		
Неопераційна курсова різниця	610		X
Безоплатно одержані активи	620	X	
Списання необоротних активів	630		539
Інші доходи і витрати	630		

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

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообігними (бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами _____ %

3 рядки 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності _____ %

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	26
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківні книжки)	660	1
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	27

3 рядки 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) _____

(Звіту про фінансовий стан)

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано меншкористану суму у звітному році	Сума об'єктованого відшкодування витрат іншою стороною, що зрахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (сторено)	довідкові відшкодування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	710	1 151	701		1 105			747
печення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
печення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
печення наступних витрат на реструктуризацію	740							
печення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктивних контрактів	750							
	760							
	770							
	775							
в сумнівних боргів	780	1 151	701		1 105			747

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	207 518	207 443	75	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	30	30		

Службово у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) 207 113

Х. Несучі і втрати від псування цінностей

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

Балансова вартість залишків (921) _____

злідрованних за чистою вартістю реалізації (922) _____

переведених у лереробу (923) _____

оформлених в заставу (924) _____

переданих на комісію (925) _____

Балансу (Звіт про фінансовий стан) залом, призначені для продажу (926) _____

УІІІ. Залиси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	улішка
1	2	3	4	5
овина і матеріали	800	2		
овельні напівафабрикати та комплектуючі	810			
оби	820			
иво	830			
овельні матеріали	840			
асні частини	850			
тервали сільськогосподарського призначення	860			
очні біологічні активи	870			
ощинні та швидкозношувані предмети	880	3 748		
авершене виробництво	900			
ова продукція	910			
арн	920	3 750		

Балансова вартість залишків (921) _____

злідрованних за чистою вартістю реалізації (922) _____

переведених у лереробу (923) _____

оформлених в заставу (924) _____

переданих на комісію (925) _____

Балансу (Звіт про фінансовий стан) залом, призначені для продажу (926) _____

Код рядка	Найменування показника	Сума
2	1	3
1300	Нараховано за звітний рік	4 442
1310	Використано за рік - усього	
1311	в тому числі на:	
1312	будівництво об'єктів	
1313	придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	
1314	придбання (створення) нематеріальних активів	
1315	погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	
1316		
1317		

Код рядка	Найменування показника	Сума
2	1	3
1110	Від за будівельними контрактами за звітний рік	
1120	портованість на кінець звітного року:	
1130	ова замовників	
1140	ова замовникам	
1150	анастів отриманих	
1160	на затратних коштів на кінець року	
	тність виконаних субпідприємствами робіт за незавершеними будівельними	
	контрактами	

XII. Податок на прибуток

Код рядка	Найменування показника	Сума
2	1	3
1210	Точний податок на прибуток	6 541
1220	вдстрочені податкові активи:	
1225	початок звітного року	
	кінець звітного року	
1230	вдстрочені податкові зобов'язання:	
1235	початок звітного року	
	кінець звітного року	6 541
1240	включено до Звіту про фінансові результати - усього	
1241	тому числі:	
1242	точний податок на прибуток	6 541
1243	збільшення (збільшення) відстрочених податкових активів	
1250	зменшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	
	зображено у складі власного капіталу - усього	
	тому числі:	
1251	точний податок на прибуток	
1252	збільшення (збільшення) відстрочених податкових активів	
1253	зменшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	

**РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПО ОКРЕМИХ СТАТТЯХ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КОНЦЕРНУ «ПОДІЛЛЯ»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(в тисячах грн.)**

1. Інформація про Концерн та його діяльність

Концерн «ПОДІЛЛЯ» (код ЄДРПОУ 33126939) було створено відповідно до рішення зборів її засновників (Протокол № 1 від 12.05.2004 року) та зареєстровано Виконавчим комітетом Вінницької міської ради, наказ №б/н від 09.09.2004 року, реєстраційний номер 1 174 102 0000 000224.

Організаційна структура Концерну визначена Статутом. Концерн не має відокремлених структурних підрозділів та філій.

Фінансовий рік починається 01 січня щорічно і триває до 31 грудня щорічно.

Фінансова звітність станом на 31 грудня 2021 року, підготовлена згідно з П(С)БО та затверджена до випуску 02 березня 2022 року.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОНЦЕРН

Повне найменування	Концерн «ПОДІЛЛЯ»
Код ЄДРПОУ	33126939
Юридична адреса та місцезнаходження	вул.Зодчих, буд.24, м.Вінниця, Вінницька обл., 21037
Дата проведення державної реєстрації	09.09.2004
Дата проведення державної перереєстрації	
№ запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань	1 174 102 0000 000224
Основні види діяльності	41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель 71.11 Діяльність у сфері архітектури 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
Генеральний директор	Гіренко Тимофій Миколайович
Останні зміни до Статуту	09.06.2020 р.

2. Основи підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Концерну «ПОДІЛЛЯ» за 2021 рік складена за формами встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року № 73 і зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868 із змінами і доповненнями.

2.1. Заява про відповідність

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

При підготовці даної фінансової звітності керівництво базувалося на своєму кращому знанні і розумінні Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку фінансової звітності і інтерпретацій, фактів і обставин, які могли вплинути на дану фінансову звітність.

2.2. Основа підготовки

Дана фінансова звітність підготовлена згідно з принципом оцінки по історичній вартості. Керівництво Концерну прийняло рішення представляти і оцінювати дану фінансову звітність у тисячах гривень для зручності користувачів цієї фінансової звітності.

2.3. Використання оцінок

Підготовка цієї фінансової звітності вимагає використання достовірних облікових оцінок. Також, від керівництва вимагається винесення своїх оціночних суджень у процесі застосування облікової політики Концерну. Сфери, які передбачають більш високу ступінь судження або невідомості, або сфери, де оцінки і професійні судження є суттєвими для фінансової звітності, наведені у Примітці 4.

2.4. Принцип безперервності діяльності

Діяльність Концерну відбувається в умовах політичної та економічної кризи, в умовах фінансової нестабільності, що зумовлені подіями, які відбуваються на сході країни, в економіці держави та в світовій економіці. Стабілізація ситуації в Україні значною мірою залежить від дій уряду, спрямованих на вирішення військового конфлікту, реформування фінансової, адміністративної, фіскальної та правової системи країни. Непередбачувані подальші погіршення в зазначених сферах можуть негативно вплинути на результати діяльності Концерну та його фінансовий стан в майбутньому у спосіб, що не може бути визначений на даний момент. Ця фінансова звітність не містить жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності.

Дана фінансова звітність підготовлена, виходячи з припущення безперервності діяльності Концерну, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Зворотність активів Концерну, а також його майбутні операції, можуть піддаватися істотному впливу нинішніх і майбутніх економічних умов. Керівництво Концерну вважає, що у неї є надійний доступ до ресурсів фінансування, сприяючи підтримці її операційної діяльності. Дана фінансова звітність не містить будь-якого коригування, яке необхідно було б провести в тому випадку, якщо б Концерн не міг продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності згідно з принципом безперервності діяльності.

2.5. Розкриття інформації про вплив коронавірусу (COVID-19).

В 2021 році світ продовжив боротьбу з коронавірусом (COVID-19), його негативний вплив посилюється.

Хоча на дату випуску цієї бухгалтерської звітності ситуація все ще розвивається, до попереднього моменту відсутній відчутний вплив коронавірусу (COVID-19) на безперервність діяльності Концерну.

Концерн підтримав всі ініціативи уряду України задля мінімізації поширення коронавірусу (COVID-19) серед працівників та клієнтів і вжив заходів щодо захисту підробітників (контроль стану здоров'я працівників, посилена дезінфекція офісних приміщень, організація дистанційної роботи для офісних працівників, тощо).

Однак вплив цієї ситуації на Концерн в майбутньому неможливо спрогнозувати. Концерн продовжить уважно стежити за потенційним впливом цих подій та буде вживати всіх можливих заходів для зниження їх можливих наслідків.

3. Основні положення облікової політики

Облікова політика Концерну здійснюється згідно з наказом № 1 «Про облікову політику підприємства» від 4.01.2021 року. Використані в концерні принципи бухгалтерського обліку в цілому відповідають концептуальній основі фінансової звітності.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису в цілому у відповідності з Планом рахунків бухгалтерського обліку. Облік Концерну автоматизований і ведеться із застосуванням бухгалтерської програми «1С:Підприємство»

Бухгалтерський облік ведеться концерном в цілому відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996 - XIV та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

3.1. Основні засоби

Вартість основних засобів у зв'язку зі специфікою високоспеціалізованого та іншого обладнання оцінюються за витратами на придбання у відповідності з поточними умовами, і амортизуються на суму зносу.

Списання раніше визнаних основних засобів або їх суттєвого компонента з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо у майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати, що виникають у результаті списання активу (балансова вартість активу), включаються до складу інших доходів / (витрат) звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за той звітний рік, у якому визнання активу було здійснено.

Амортизація активу починається, коли він стає придатним для використання, тобто коли його придбання і стан активу забезпечують його використання у відповідності з намірами керівництва концерну. Амортизація активу припиняється з припиненням його визнання.

Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс)..

Строки корисного використання основних засобів в концерні залежать від складу основних засобів.

Амортизація ґрунтується на таких строках корисного використання:

Будівлі та споруди, передавальні пристрої	10-20 років
Транспортні засоби	5 років
Машини та виробниче обладнання	2-8 років
Інструменти, прилади та інвентар	4 роки
Інші основні засоби	12 років
Земля	не амортизується.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в першому місяці використання об'єкта 100 відсотків його вартості.

3.2. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються в Балансі за первісною вартістю. Нарахування амортизації нематеріальних активів проводиться прямолінійним методом протягом таких строків корисного використання:

- Права користування майном	Від 5 до 10 років
- Права на комерційні позначення	Від 5 до 10 років
- Права на об'єкти промислової власності	Від 5 до 10 років
- Авторське право та суміжні з ним права	Від 5 до 10 років

3.3. Запаси

Придбані або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. При списанні запасів у виробництво, з виробництва на продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється методом середньозваженої собівартості.

Концерн періодично оцінює запаси на предмет наявності пошкоджень, застарілості, невисокої оборотності, зниження чистої вартості реалізації. У разі якщо такі події мають місце, сума, що амортизується вартість запасів, відображається у звіті про сукупний дохід в складі інших витрат.

3.4. Гроші і грошові еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, та кошти на поточних та депозитних рахунках.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів і короткострокових інвестицій, згідно з визначенням вище.

3.5. Фінансові активи

Початкове визнання і оцінка

Фінансові активи Концерну включають грошові кошти, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, інші суми до отримання, фінансові інструменти, що котируються.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання в майбутньому економічних вигод і її можливо достовірно визначити.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та списується за первісною вартістю.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів наступним чином залежить від їх класифікації.

Позики та дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги в балансі відображається за первісною чистою вартістю реалізації. Облікові оцінки, що використовуються для створення резерву сумнівних боргів, базуються на аналізі суми дебіторської заборгованості на кінець року. Зменшення суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати (звіті про прибутки та збитки) у складі інших операційних витрат. Збільшення резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати (звіті про прибутки та збитки) у складі інших операційних витрат. Зменшення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним збільшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості враховується до складу інших операційних доходів.

Торгова та інша дебіторська заборгованість первісно визначається за первісною вартістю, за винятком зменшення резерву сумнівної заборгованості.

Припинення визнання

Визнання фінансових активів припиняється у разі, якщо термін дії контрактних прав на отримання грошових потоків від фінансового активу закінчується, чи концерн передає всі значні ризики та вигоди, пов'язані з активом.

Інша поточна дебіторська заборгованість

Інші оборотні активи відображаються за номінальною вартістю за винятком зменшення резерву сумнівних боргів та списання збитків від знецінення.

Знецінення дебіторської заборгованості визнається при наявності об'єктивних свідчень того, що погашення всієї суми заборгованості не відбудеться у встановлені договором терміни, у тому разі, коли при отриманні інформації про істотні фінансові ускладнення дебітора, можливості визнання дебітора банкрутом чи ймовірності реорганізації дебітора, при відмові від постачання і т. д.

3.6. Фінансові зобов'язання Концерну

Первісне визнання та оцінка

Зобов'язання, що перебувають у сфері дії П(С)БО 11, визнаються якщо його оцінка може достовірно визначена та існує ймовірність зменшення в майбутньому економічних вигод від отримання грошових потоків від його погашення. Концерн класифікує свої зобов'язання при їх первинному визнанні.

Фінансові зобов'язання Концерну включають довгострокові зобов'язання та поточну торговельну та кредиторську заборгованість і позики. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за первісною вартістю за винятком зменшення резерву сумнівних боргів та списання збитків від знецінення.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань наступним чином залежить від їх класифікації:

Позики

Позикові кошти спочатку визнаються за справедливою вартістю. Позики класифікуються як довгострокові зобов'язання за винятком тих випадків, коли Концерн має безумовне право відстрочити погашення зобов'язання, принаймні, на 12 місяців від звітної дати.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором, на умовах, що суттєво відрізняються, або якщо умови наявного зобов'язання значно гірше, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання та визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про фінансовий стан.

Визнання прибутку

Прибуток визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигід концерном є достовірним, якщо виручка може бути надійно оцінена, а також у разі відповідності певним критеріям для виду діяльності Концерну, зазначеного нижче. Сума доходу не вважається достовірно оціненою до тих пір, поки не будуть дозволені всі умовні зобов'язання, що мають відношення до продажу. У своїх оцінках Концерн ґрунтується на історичних результатах, враховуючи тип покупця, тип операції та особливі умови кожної угоди.

Виручка оцінюється за справедливою вартістю суми компенсації, отриманої або яка підлягає отриманню за продаж товарів і послуг в звичайному ході господарської діяльності Концерну. Вартість така відображається за вирахуванням податків з продажів і знижок.

Реалізація продукції

Концерн здійснює будівельну діяльність, надає послуги та здійснює продаж товарів. Дохід від надання послуг і продажу товарів визнається в момент, коли Концерн передає продукцію покупцю, якщо не існує невиконаного зобов'язання, яке могло б вплинути на прийняття її покупцем.

Витрати за позиками

Витрати за позиками відносяться на витрати у тому звітному періоді, у якому вони були здійснені. Витрати за позиками містять у собі виплату відсотків та інші витрати, понесені Концерном у зв'язку з позиковими коштами.

4. Важливі облікові оцінки та судження

Підготовка фінансової звітності Концерну вимагає від її керівництва на кожну звітну дату прийняття суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають та зазначаються у звітності, суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до змін у результатах, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активів або зобов'язання, стосовно яких приймаються подібні припущення та оцінки.

У процесі застосування облікової політики Концерну керівництво використовувало наступні судження, оцінки і допущення, що надають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності.

Керуючись вимогами п.2 наказу Міністерства фінансів України від 29 листопада 2000 року «Про Примітки до річної фінансової звітності та з урахуванням вимог наказу Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року №73 «Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» (НП(С)БО 1) концерн вважає за необхідне розкрити наступну інформацію щодо показників фінансової звітності за 2019 рік.

4.1. Щодо статутного капіталу

Статутний капітал Концерну складає 412 000 грн. та розподілений між учасниками наступним чином:

- ТОВ «БМУ-3» – 360 000 грн. або 87,38 % статутного капіталу;
- ТОВ «ПОДІЛЛЯ-ЗАЛІЗОБЕТОН» – 50 000 грн. або 12,14 % статутного капіталу;
- ТОВ «ПОДІЛЛЯ-ТРАНСБУДСЕРВІС» - 2 000 грн. або 0,48% статутного капіталу.

Прав, привілеїв або обмеження щодо зазначених часток немає.

Протягом звітного року будь-яких змін в складі учасників та/або статутного капіталу не відбулося.

4.2. Гроші та еквіваленти

У підприємства відсутні грошові кошти на які були накладені обмеження у їх використанні.

4.3. Розкриття окремих статей Звіту про рух грошових коштів

Статті «Інші надходження» від операційної діяльності рядок (3095) відображено надходження коштів від Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності (лікарняні) 4 тис. грн.

У статті «Інші витрачання» від операційної діяльності (рядок 3190) відображено витрачання коштів на авансові звіти в сумі 1 тис. грн., на сплату комісійної винагороди банку за банково-касове обслуговування в сумі 60 тис. грн. та витрачання коштів на інші виплати в сумі 1 тис. грн. Загальна сума «Інших витрачань» склала 161 тис. грн.

4.4. Розкриття інформації про пов'язаних осіб

Пов'язаними особами концерну є учасники концерну, які одночасно є управлінським персоналом концерну та юридичні особи, з якою концерн має спільних учасників.

Управлінському персоналу за звітний рік нараховано та виплачено заробітну плату в розмірі 1 тис. грн.

У звітному 2021 році з пов'язаною юридичною особою здійснювались наступні операції:

- операції щодо реалізації та придбання товарів, робіт, послуг, ОЗ

грн.

Контрагент	Дохід від реалізації	Дебіторська заборгованість на 31.12.2021 року	Отримані товари, роботи, послуги	Кредиторська заборгованість на 31.12.2021 року
«МУ-3»	63 580	3 000	345 114 547	222 806 202
«ПОДІЛЛЯ-БУДСЕРВІС»	20 585	23 931	93 123	138 336
«ІНТЕРТРЕЙДІНВЕСТ»			101 663	
«ІНТЕРАРВІН»		2 128 813	1 651 090	
«ПОДІЛЛЯТРЕЙДІНВЕСТ-А»	17 381		8 267 420	10 819 231
«ІНВЕСТБУД»	438 220 282	205 885 909	11 315 806	795 257
«ІНТЕРІНВЕСТ»			1 105	
«ІНТЕР-7»	2 736			
«ІНТЕРІНВЕСТ ПУХОМІСТЬ ПОДІЛЛЯ»	1 098 560	1 098 560	2 834 664	4690261
«ПОДІЛЛЯ-ЗАЛІЗОБЕТОН»	31 061	101 850	334 410	1 262 563

5. Виправлення помилок

У звітному році концерн здійснив виправлення помилки за попередній звітний період в тому

що було проведено списання безнадійної дебіторської заборгованості на суму 4 175 тис. грн.

що було відкориговано кредиторську заборгованість по розрахунках з бюджетом на 52 тис. грн.

в результаті чого, на початок звітного року Дебіторську заборгованість за виданими авансами скорочено на 4 175 тис. грн., кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом збільшено на 52 тис. грн. та нерозподілений прибуток відповідно зменшено на 4 123 тис. грн.

6. Події після звітної дати

1. Після звітної дати і до дати затвердження керівництвом річної фінансової звітності не відбулися події, що можуть вимагати коригування певних статей фінансової звітності або розкриття інформації про ці події у примітках до фінансової звітності, не відбулося.

2. Повідомляємо, що 24 лютого 2022 року на всій території України запроваджено воєнний стан у зв'язку з повномасштабним вторгненням Російської Федерації. Ці обставини суттєво впливають на операційне середовище та економічні умови в Україні та, відповідно, на

впливу діяльність Концерну. Майбутній перебіг та вплив цих подій на подальшу діяльність Концерну важко передбачити з достатньою вірогідністю, оскільки в будівельній галузі відбувається стагнація та зниження попиту на первинне житло. Ці події та умови вказують, що суттєва невизначеність, щодо здатності Концерну продовжувати свою діяльність на основі. При цьому слід зазначити, що виробничі потужності Концерну збережено, а про призупинення чи припинення діяльності не приймалось.

Концерн продовжить уважно стежити за перебігом цих подій для визначення їх впливу на подальшу його господарську діяльність.

Генеральний директор



Гренко Тимофій Миколайович

Головний бухгалтер



Маліцький Олександр Олександрович

1 березня 2022 року



КОНЦЕРН «ПОДІЛЛЯ»

Звіт про управління за 2021 рік

Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Концерн створено відповідно до рішення зборів її учасників (Протокол № 1 від 04 року).

Відповідно до свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи серії А00 №826527 державним реєстратором виконавчого комітету Вінницької міської ради, Концерн «ПОДІЛЛЯ» зареєстрован в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, про що в реєстрі зроблено запис №1 174 102 0000 000224 від 09.09.2004 року.

Концерн створене з метою забезпечення зростання ділової активності учасників Концерну, сприяття розвитку будівельної галузі, стабілізації і постійному поліпшенню функціонування ринку будівельних послуг, задоволення суспільних та особистих потреб учасників, об'єднання майна Учасників та здійснення виробничої, науково-дослідної, іншої господарської діяльності з метою одержання прибутку.

Організаційна структура підприємства включає в себе:

управління;

функціональні (бухгалтерія, проектно-кошторисна група, електровимірвальна служба, виробничо-технічний відділ та підрозділ забезпечення) підрозділи, призначення яких здійснюється з метою організації діяльності яких направлені на ефективне функціонування підприємства в

всіх відокремлених підрозділів концерн не створював.

Відкрито підприємство Концерн «ПОДІЛЛЯ» розпочало свою діяльність в 2004 році.

Концерн «ПОДІЛЛЯ» має майже двадцятирічний досвід роботи в галузі будівництва і в області будівельних робіт є провідним забудовником м. Вінниці.

Багаторічний досвід, молодий талановитий колектив, виробничі потужності – основні переваги концерну, завдяки яким концерну вдається займати лідируючі позиції на ринку України.

Концерн успішно працює з провідними українськими виробниками будівельної продукції. Основними напрямками діяльності концерну є: проектування, будівництво житлових і промислових об'єктів, будівництво споруд, об'єктів соціально-культурного призначення, виконання будівельних робіт, розроблення конструкторської і технологічної документації, виконання монтажних та налагоджувальних робіт.

Основними напрямками діяльності концерну є: проектування, будівництво житлових і промислових об'єктів, будівництво споруд, об'єктів соціально-культурного призначення, виконання будівельних робіт, розроблення конструкторської і технологічної документації, виконання монтажних та налагоджувальних робіт.

Стратегія подальшої діяльності підприємства на 2022 рік полягає в тому, щоб збільшити свої виробничі потужності за рахунок збільшення об'єктів будівництва та розвитку власної діяльності.

Результати діяльності

Основні фінансові показники Концерну «ПОДІЛЛЯ» за 2021 рік склали (тис. грн.):

Показник	2021	2020	Зміна +/-
Відомої частини реалізованої продукції	366 870	281 388	85 482
Вартість проданих товарів			
Вартість виконаних робіт, послуг, у т.ч.	366 870	281 388	85 482
Вартість реалізованої продукції, у т.ч.	310 420	236 679	73 741

Показники	2021	2020	Зміна +/-
Вартість реалізованої готової продукції			
Вартість реалізованих товарів			
Вартість реалізованих робіт, послуг	310 420	236 679	73 741
Операційні доходи	47	40	7
Адміністративні витрати	0	11	-11
Витрати на збут	10 736	10 370	366
Операційні витрати	4 396	99	4 297
Фінансові витрати	11 316	9 378	1 938
Інші витрати	539	714	-175
Чистий прибуток (збиток)	22 969	19 843	3 126
Активи	333 744	211 873	121 871
Капітальні інвестиції	5 469	510	4 959
Віднесені податки	20 453	16 945	3 508

Чистий прибуток Концерну "ПОДІЛЛЯ" за результатами 2021 року становить 22 969 тис. грн. За звітний період чистий дохід від реалізації готової продукції (товарів, робіт, послуг) склав 310 420 тис. грн.

Собівартість реалізованої готової продукції (товарів, робіт, послуг) зросла на 73 741 тис. грн., або на 31 % проти 2020 року. Збільшення зумовлене збільшенням обсягу виконаних робіт.

Операційні витрати та доходи

Загальні адміністративні витрати за підсумками 2021 року збільшилися на 3,5% і становили 10 736 тис. грн. Основною статтею загальних і адміністративних витрат є витрати на персонал, зокрема з податками на заробітну плату, які становлять 6 872 тис. грн. у 2021 році.

Інші операційні доходи збільшилися на 17,5% і становили 47 тис. грн.

Активи

Активи Концерну "ПОДІЛЛЯ" у 2021 році збільшилися на 57,5% проти 2020 року і становили 333 744 тис. грн. Балансова вартість необоротних активів збільшилась більш ніж у 23 рази — до 102 444 тис. грн. Збільшення необоротних активів пов'язане з надходженням нових необоротних активів, зокрема кілька комплектих трансформаторних підстанцій з обладнанням до них.

Оборотні активи збільшилися на 24 066 тис. грн. — з 207 442 тис. грн. у 2020 році до 231 508 тис. грн. у 2021 році.

Капітальні інвестиції збільшилися до 5 469 тис. грн. в 2021 році проти 510 тис. грн. в 2020 році, зокрема те що, в цьому році відбувалось будівництво ще трьох комплектих трансформаторних підстанцій.

Концерн "ПОДІЛЛЯ" перерахувало 20 453 тис. грн. до центральних та місцевих бюджетів у 2021 році, що на 20,7% або на 3 508 тис. грн. перевищує показник 2020 року.

грошові потоки

У 2021 році чистий грошовий потік від операційної діяльності зменшився на 435 тис. грн. — до 1 524 тис. грн. Водночас платежі з інвестиційної діяльності у 2021 році становили 2 524 тис. грн. У 2022р. планується збільшення обсягу робіт у зв'язку з укладанням нових контрактів.

Ліквідність та зобов'язання.

Основними джерелами забезпечення ліквідності на підприємстві є оборотні активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань.

Основна мета цих фінансових інструментів – забезпечити фінансування діяльності концерну. Концерн має різні фінансові активи, які включають переважно дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, грошові кошти та їх еквіваленти, що виникають безпосередньо в ході господарської діяльності підприємства.

Інформація про види оборотних активів (тис. грн.).

Показник	2021	2020
Дебіторська заборгованість за операціями, товари, роботи, послуги	207 518	145 223
Дебіторська заборгованість за операціями з банками:	4 273	50 552
— з банками авансами		
— з банками в кредит	3	40
— точна дебіторська заборгованість	30	204
— грошові кошти та їх еквіваленти	27	20

Управління ліквідністю передбачає наявність достатніх грошових коштів та доступу до фінансування для виконання чинних зобов'язань по мірі їх настання. Метою Концерну є підтримання балансу між безперервним фінансуванням та гнучкістю у використанні грошових коштів поставачальниками. Передплати зазвичай використовуються для управління як ризиком ліквідності, так і кредитним ризиком.

Концерн "ПОДІЛЛЯ" здійснює аналіз за строками оплати активів та термінами погашення зобов'язань і планує рівень ліквідності залежно від їх очікуваного погашення.

Основні фінансові зобов'язання концерну включають поточну кредиторську заборгованість за операціями, роботи, послуги, іншу кредиторську заборгованість та інші короткострокові зобов'язання.

У таблиці нижче наведено аналіз фінансових зобов'язань Концерну "ПОДІЛЛЯ" розподілених за відповідними термінами погашення, на основі залишкового періоду на звітну дату до погашення за договорами. Суми, які розкриваються у таблиці, є недисконтованими потоками грошових коштів за основною сумою боргу та відсотків.

Інформація про види зобов'язань (тис. грн.).

Показник	2021	Термін виникнення		
		до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
Кредиторська заборгованість за операціями, роботи, послуги	148 476	148 476		
— з бюджетом	3 471	3 471		
— з банками з страхування	0	0		
— з банками з оплати праці	0	0		
— забезпечення	747	747		
— інші зобов'язання	896	893		
Кредиторська заборгованість за операціями з банками авансами	93 823	93 823		

Метою підприємства є збереження балансу між безперервністю та гнучкістю фінансування операційної діяльності за умов, що надаються поставачальниками. Аналогічно політиці управління грошовими потоками та ризиками, при управлінні ризиком ліквідності дирекція підприємства значною мірою

ся на власні рішення у плануванні та підтриманні ліквідності підприємства та забезпеченні грошових коштів для фінансування очікуваних операційних витрат, погашення фінансових та здійснення інвестиційної діяльності протягом року.
 фінансування підприємства у 2021 році відбувалось за рахунок власних обігових коштів. капіталу достатньо для поточних потреб концерну.
 покращення ліквідності можливе наступними засобами:
 зрівнювання грошового потоку у галузі надходження грошових коштів (урегулювання дисципліни замовників/дебіторів);
 покращення системи управління запасами;
 зменшення зобов'язань;
 збільшення обсягів виробництва.

Аналіз ліквідності балансу

тис. грн.

Актив	На початок року	На кінець року	Пасив	На початок року	На кінець року
п ліквідні (кошти)	20	27	Невідкладні пасиви П1 (кредиторська заборгованість)	88 864	148 476
що швидко змінюється А2 (кредиторська заборгованість)	195 979	211 821	Короткострокові пасиви П2 (короткострокові кредити та позики)	59 648	98 937
що змінюється повільно (матеріальні активи)	11 443	19 660	Довгострокові пасиви П3 (довгострокові кредити, позики)		
що важко змінюється (власні засоби, фінансові інвестиції)	4 431	102 236	Постійні пасиви П4 (джерела власних коштів)	63 361	86 331
С	211 873	333 744	БАЛАНС	211 873	333 744

Для оцінки рівня ліквідності та платоспроможності підприємства необхідно розрахувати сукупність відносних аналітичних показників – коефіцієнтів ліквідності. Найважливішими з них є коефіцієнти поточної ліквідності, швидкої ліквідності та абсолютної ліквідності:

1. Коефіцієнт ліквідності поточної (покриття, загальної платоспроможності):

$$K_{\text{лп}} = \frac{\text{Поточні активи}}{\text{Поточні пасиви}}, \text{ або } \frac{A1+A2+A3}{P1+P2}$$

Значення K лп показує, скільки грошових одиниць обігових коштів припадає на кожну одиницю короткострокових, тобто невідкладних зобов'язань. Критичне значення K лп = 1 – 2 свідчить про те, що підприємство вчасно ліквідує борги.

$$K_{\text{лп поч. Року}} = \frac{207\,442}{148\,512} = 1,39;$$

$$K_{\text{лп кін. Року}} = \frac{231\,508}{247\,413} = 0,93;$$

Коефіцієнт поточної ліквідності на початок року відповідає нормативним значенням, а на кінець року дещо менше критичного значення, однак це пов'язано з галузевими особливостями діяльності концерну.

2. Коефіцієнт швидкої ліквідності:

$$K = \frac{\text{Поточні активи} - \text{Запаси}}{\text{Поточні пасиви}} \text{ або } \frac{A1+A2}{P1+P2}$$

Коефіцієнт характеризує скільки одиниць найбільш ліквідних активів припадає на термінових боргів. Його значення має дорівнювати, або бути в межах 0,7-0,8.

$$K \text{ на поч. Року} = \frac{195\,999}{148\,512} = 1,31;$$

$$K \text{ на кін. Року} = \frac{211\,848}{247\,413} = 0,86$$

3. Коефіцієнт ліквідності абсолютної:

$$K = \frac{\text{Грошові кошти}}{\text{Поточні пасиви}} \text{ або } \frac{A1}{P1+P2}$$




Значення коефіцієнта абсолютної ліквідності повинно перебувати в межах 0,2-0,35. Коефіцієнт характеризує здатність підприємства негайно ліквідувати короткострокову задолженість.

$$K \text{ на поч. року} = \frac{20}{148\,512} = 0,00013;$$

$$K \text{ на кін. Року} = \frac{27}{247\,413} = 0,00011$$

В зв'язку з тим, що грошові кошти від інвесторів не надходять напряму забудовнику, а акумулюються на рахунках ФФБ (фонд фінансування будівництва), то К на початку року є стабільним, хоча знаходиться поза межами нормативного значення. Специфічні галузеві особливості концерну (будівництво) та специфіку виробничого циклу (довгий термін) можна стверджувати про стійкий фінансовий стан підприємства.

Підприємство здатне розрахуватись за своїми поточними зобов'язання за рахунок наявних грошових коштів та оборотних активів. В цілому фінансовий стан концерну на звітну дату є задовільним, діяльність рентабельна, підприємство здатне продовжувати свою діяльність на зазначеній основі.

Т.М. Гіренко

О.О. Маліцький

34 (айкыгууяа готку) Аркушів

Керівник групи з аудиту - аудитор


В. І. Якимчук

