



АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ДІГРЕШН ГРУП"

ТОВ "Дігрешн Груп"
м. Київ, вул. Тарасівська, 10/11 (м. Київ)
тел.: +380 44 123 45 67
e-mail: info@digreshn.com.ua
www.digreshn.com.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГО-ГАЗ»

станом на 31 грудня 2023 року

Київ 2024

Адресат: Учасникам та управлінському персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГО-ГАЗ»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГО-ГАЗ» (ідентифікаційний код юридичної особи - 36520832) (надалі Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2023, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2023 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Примітки 3 та 9 у фінансовій звітності Товариства, у яких йдеться про військове вторгнення РФ в Україну та воєнні дії, що тривають, і невизначеність подальшого розвитку подій, включаючи інтенсивність та тривалість цих дій, та їх вплив на Товариство. Як зазначено в розділі «Безперервність діяльності» в Примітці 3, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в зазначеному розділі, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання

Ключові питання аудиту – це питання, які 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 враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю», ми визначили, що описане нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті.

Ключове питання аудиту	Як це питання було розглянуто під час нашого аудиту
Визнання доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	
Дивіться Примітку 4 щодо відповідних облікових політик, а також Примітку 5.	
Визнання доходу від договорів з клієнтами розглядається у Примітці 4 «Визнання та оцінка доходу» та у Примітці 5 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)». У 2023 році Товариство визнало дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 4 570 890 тис. грн., що складається з чистого доходу від реалізації електричної енергії. Дохід визнається в момент коли покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товар, а сума доходу Товариством достовірно оцінена. Операцій з визнання доходу не є складною та не вимагає застосування значних суджень управлінського персоналу. Однак, дохід від реалізації є найсуттєвішою статтею фінансової звітності, аудит якої вимагає значного часу та зусиль, тому ми вважаємо, визнання доходу ключовим питанням аудиту.	Наш підхід до аудиту передбачав тестування механізмів контролю та виконання аудиторських процедур по суті, які, серед іншого, включали: - аналіз облікової політики щодо визнання доходу від реалізації та оцінка її на предмет відповідності вимогам НП(С)БО 15 «Дохід» - обговорення з управлінським персоналом наявної системи контролю визнання доходу; - аналіз договорів купівлі-продажу електричної енергії та договорів постачання електричної енергії споживачам, обраним на вибірковій основі, зокрема, стосовно переходу контролю над товаром; - тестування на вибірковій основі сум торговельно-дебіторської заборгованості та аналіз погашення цієї заборгованості після дати балансу; - тестування на відповідність періоду визнання доходу; - пошук незвичайних бухгалтерських записів з визнання доходу під час тестування всіх бухгалтерських записів, що були зроблені близько до кінця звітного періоду; - отримання зовнішніх листів-підтверджень від контрагентів обраних на вибірковій основі; - перевірка повноти і правильності інформації, розкритої у Примітках 4 та 5. За результатами проведених аудиторами процедур необхідності внесення виправлень до фінансової звітності не виникло.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління (Звіті керівництва) (але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї), який ми отримали до дати нашого аудиторського звіту, підготовленому у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог за 2023 рік.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та, при цьому, розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Щодо Звіту про управління за 2023 рік

Ми ознайомилися із Звітом про управління та на основі проведеної нами роботи, дійшли висновку, що наведена в ньому фінансова інформація узгоджується з фінансовою звітністю за звітний період та з іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту. В світлі знань і розуміння бізнесу та внутрішнього контролю Товариства, отриманих в ході аудиту, ми не виявили суттєвих неправильних тверджень у Звіті про управління.

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

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання фінансової звітності в усіх суттєвих аспектах відповідно до НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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 відповідного розкриття інформації, зробленої управлінським персоналом;

- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Повне найменування:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«ДІГРЕШН ГРУП»

Місцезнаходження:

Україна, м. Київ, вул. Березнева, буд. 10

Інформація про реєстрацію у Реєстрі:

ТОВ АФ «ДІГРЕШН ГРУП» включено до «Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» за номером 2663

Ідентифікаційний код юридичної особи:

31450876

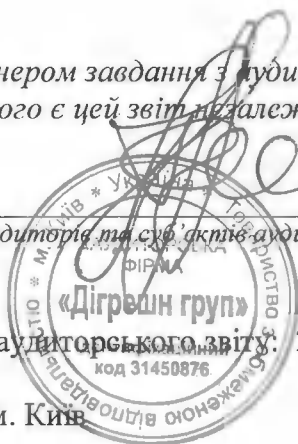
Ключовим партнером завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Марина КАРПЕНКО

Номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 100478

Дата складання аудиторського звіту: 20.06.2024

Місце видачі: м. Київ



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГО-ГАЗ"**

Територія **Шевченківський район міста Києва**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Торгівля електроенергією**

Середня кількість працівників **2 7**

Адреса, телефон **вулиця Ілленка Юрія, буд. 12А, кв. 3, м. Київ, 04050, УКРАЇНА**

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)

Складає (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ ¹

за КОПФГ

за КВЕД

0442392753

КОДИ		
2024	01	01
36520832		
UA80000000001078669		
240		
35.14		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2023** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	\$	4
первісна вартість	1001	18	18
накопичена амортизація	1002	13	14
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	3 151	2 620
первісна вартість	1011	4 366	4 538
знос	1012	1 215	1 918
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	-	1 050
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	3 156	3 674
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	65	76
виробничі запаси	1101	65	76
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	38 328	35 457
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	34 877	343 101
з бюджетом	1135	4 496	796
у тому числі з податку на прибуток	1136	4 496	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з парованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9 040	2 668
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	53 077	55 204
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	53 077	55 204
Витрати майбутніх періодів	1170	142	17
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	7 262	42 686
Усього за розділом II	1195	147 287	480 005
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	150 443	483 679

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	88	88
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	16	16
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	18 184	37 693
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	18 288	37 797
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	111 213	13 021
розрахунками з бюджетом	1620	2 136	333
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	312
розрахунками зі страхування	1625	23	24
розрахунками з оплати праці	1630	84	86
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	6 271	252 110
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	225	212
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	12 203	180 096
Усього за розділом III	1695	132 155	445 882
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	150 443	483 679

Керівник

Вакуленко Юрій Олексійович

Головний бухгалтер

Кожевина Ганна Сергіївна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕІЕРГО-за СДРПОУ
ГАЗ"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01
36520832		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

І. 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	4 570 890	736 348
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(4 499 522)	(714 969)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	71 368	21 379
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	11 206	5 838
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(43 598)	(30 842)
Витрати на збут	2150	(7 008)	(1 307)
Інші операційні витрати	2180	(3 921)	(3 928)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	28 047	-
збиток	2195	(-)	(8 860)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(3 730)	(125)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	24 317	-
збиток	2295	(-)	(8 985)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(4 808)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	19 509	-
збиток	2355	(-)	(8 985)

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	19 509	(8 985)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	246	141
Витрати на оплату праці	2505	2 879	2 601
Відрахування на соціальні заходи	2510	633	572
Амортизація	2515	755	570
Інші операційні витрати	2520	50 014	32 193
Разом	2550	54 527	36 077

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Вакулеiko Юрій Олексійович

Головний бухгалтер

Кожевіна Ганна Сергіївна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГО-ГАЗ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
36520832		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за **Рік 2023** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період нонерядного року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	358 939	351 804
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	5 375 246	537 858
Надходження від повернення авансів	3020	13 619	2 194
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	7 774	3 490
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(141 938)	(110 266)
Праці	3105	(2 312)	(2 017)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(632)	(551)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5 773)	(18 364)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 667)	(17 241)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 106)	(1 123)
Витрачання на оплату авансів	3135	(5 647 653)	(643 394)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(436)	(11 879)
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	(1 032)	(895)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-44 197	107 980
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(268)	(1 300)
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	-268	-1 300
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	189 500	73 650
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	759 291	21 952
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	145 700	122 855
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(2 515)	(125)
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	(756 359)	(28 602)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	44 217	-55 980
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-248	50 700
Залишок коштів на початок року	3405	53 077	70
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2 375	2 307
Залишок коштів на кінець року	3415	55 204	53 077

Керівник

Вакуленко Юрій Олекейович

Головний бухгалтер

Кожевина Ганна Сергіївна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕІЕРГО-ГАЗ"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2023

01

01

36520832

Звіт про власний капітал

за

Рік 2022

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	88	-	-	16	27 169	-	-	27 273
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	88	-	-	16	27 169	-	-	27 273
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(8 985)	-	-	(8 985)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Наконтічені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго- ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(8 985)	-	-	(8 985)
Залишок на кінець року	4300	88	-	-	16	18 184	-	-	18 288

Керівник

Вакуленко Юрій Олексійович

Головний бухгалтер

Кожевіна Ганна Сергіївна



Дата (рік, місяць, число)

КОДН

2024

01

01

36520832

ТОВАРИСТВО

З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГО-ГАЗ"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2023

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Перозпо- ділений прибуток (неокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	88	-	-	16	18 184	-	-	18 288
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	88	-	-	16	18 184	-	-	18 288
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	19 509	-	-	19 509
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго- ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видлучення капіталу: Викун акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видлучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	-	19 509	-	-	19 509
Залишок на кінець року	4300	88	-	-	16	37 693	-	-	37 797

Керівник

Головний бухгалтер

Вакулепко Юрій Олексійович

Кожевіна Ганна Сергіївна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Підпис Міністерства фінансів України

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

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГО-ГАЗ"

Територія Шевченківський район міста Києва

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Торгівля електроенергією

Одиниця виміру: тис.грн.

Коди	
2023	12 31
Дата (рік, місяць, число)	
за ЄДРПОУ	
за КАТОТГГ ¹	
за СПОДУ	
за КОПФГ	
за КВЕД	
36520832	
UA8000000001078669	
240	
35.14	

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 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		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	060	14	13	1	-	-	1	1	2	-	-	-	14	14
Інші нематеріальні активи	070	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	18	13	1	-	-	1	1	2	-	-	-	18	14
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	168	114	96	-	-	30	30	21	-	-	-	234	105	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4143	1046	-	-	-	-	-	653	-	-	-	4143	1699	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	52	-	-	-	-	5	-	-	-	52	5	-	-	-	-
Тварини	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	260	55	55	74	-	-	20	20	74	-	-	-	109	109	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	4366	1215	222	-	-	50	50	753	-	-	-	4538	1918	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

397

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	148	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	74	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	223	-

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

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
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	3429	1054
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	452
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	7777	2415
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	2415
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	3730
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

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
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	55204
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	55204

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				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	207	239	-	234	-	212	212
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	18	-	-	18	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	2415	-	-	-	-	2415
Разом	780	225	2654	-	252	-	212	2627

ВПІ.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	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	2	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	74	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюючі та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	76	-	-

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
 з рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	35457	35457	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2668	2668	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
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	4808
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	4808
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	4808
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	755
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (витовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

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

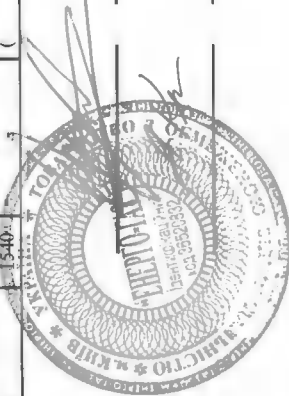
Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання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

Керівник

Вакуленко Юрій Олексійович

Головний бухгалтер

Коженіна Ганна Сергіївна



29 "Фінансова звітність за сегментами"

Коди		
2023	12	31
36520832		
UA8000000000001078669		
240		
35.14		

**Підприємство
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГО-ГАЗ"**

Територія Шевченківський район міста Кисва

Орган державного управління

Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності:
Торгівля електроенергією

Одиниця виміру: тис.грн.

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"

за	2023	рік
1	2	3

Код за ДКУД

Форма № 6

І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4570890	736348	4570890	736348
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	11206	5838	11206	5838
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	11206	5838	11206	5838
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4582096	742186	4582096	742186
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4499522	714969	4499522	714969
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4499522	714969	4499522	714969
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43598	30842	43598	30842
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7008	1307	7008	1307
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3921	3928	3921	3928
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітнього сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4554049	751046	4554049	751046
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3730	125	3730	125
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3730	125	3730	125
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4557779	751171	4557779	751171
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16841	-14698	16841	-14698
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24317	-8985	24317	-8985
5. Активи звітних сегментів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	382325	76568	382325	76568
з них:																	
201	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	382325	76568	382325	76568
202	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
204	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
205	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	101354	73875	101354	73875
з них:																	
221	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	101354	73875	101354	73875
222	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
223	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
224	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	483679	150443	483679	150443
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
241	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
242	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
243	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
244	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	445882	132155	445882	132155
з них:																	
261	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	445882	132155	445882	132155
262	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
263	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
264	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	445882	132155	445882	132155
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223	1092	223	1092
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	755	570	755	570

ІІ. Показники за допоміжними звітними господарськими сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів																Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік	Мину- лий рік		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4570890	736348	4570890	736348				
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	483679	150443	483679	150443				
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223	1092	223	1092				
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

ІІІ. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4570890	736348	4570890	736348
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	483679	150443	483679	150443
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223	1092	223	1092
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник Вакуленко Юрій Олексійович

Головний бухгалтер Кожевина Ганна Сергіївна

1 Корифектор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. Інформація про Товариство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГО-ГАЗ» (надалі – «Товариство») є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

Товариство зареєстроване Печерською районою в місті Києві державною адміністрацією 20.05.2009, номер запису 10701020000036618.

Ідентифікаційний код юридичної особи 36520832.

Організаційно-правова форма: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ.

Місцезнаходження Товариства: Україна, 04050, місто Київ, вул. Іллєнка Юрія, будинок 12А, квартира 3.

Основними напрямками діяльності Товариства є 35.14 «Торгівля електроенергією».

Проведення господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу здійснюється на підставі ліцензії на право проведення господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу виданої відповідно до Постанови НКРЕ КП №980 від 11.09.2018 року.

Дочірніх підприємств, філій, відокремлених підрозділів немає.

Не складає консолідовану звітність.

Не має виділених сегментів.

Вищим органом управління є Загальні збори учасників.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах та платником ПДВ.

Протягом 2023 року середня чисельність співробітників Товариства складала 7 осіб.

2. Операційне середовище, ризики та економічна ситуація

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала широкомасштабне військове вторгнення в Україну по всій довжині спільного кордону – з території росії, білорусії, а також анексованого Криму. Початок війни росії проти України вносить велику невизначеність щодо подальшого розвитку бізнесу, вплив війни на бізнес залежить від розвитку подій на фронтах.

У зв'язку з військовою агресією РФ проти України та введенням воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року №2102-ІХ, Торгово-промислова палата визнає військову агресію РФ проти України форс-мажорними обставинами. Зазначені обставини є форс-мажорними (надзвичайними, невідворотними) з 24 лютого 2022 року до їх офіційного закінчення для всіх без винятку суб'єктів господарювання.

Вторгнення РФ в Україну, яке почалося в лютому 2022 року, призвело до великих людських жертв, масового переміщення населення та значного пошкодження інфраструктури. Величезним був також вплив на економічну активність: реальний ВВП різко скоротився, інфляція різко зросла, торгівля була серйозно порушена, а бюджетний дефіцит зріс до безпрецедентного рівня.

Крім того, росія завдала і продовжує завдавати надзвичайних випробувань нашої енергосистеми.

Синхронізація нашої енергосистеми з європейською, що відбулася у березні 2022 року, дозволила вийти на один режим частоти роботи української та європейської енергосистем та як імпортувати, так і експортувати електроенергію, в тому числі в аварійному режимі, що є критично важливим в умовах енергетичного терору з боку РФ.

2023-й почався з масованих ворожих атак на наші енергооб'єкти. Ворог пошкодив або окупував 50% нашої енергосистеми. У червні країна-терорист знищила Каховську ГЕС, вчинивши колосальний екоцид і створивши загрозу для роботи окупованої Запорізької АЕС. Сама ж ЗАЕС цього року пережила вже восьмий блекаут.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень)

Титанічними зусиллями військових, команд ППО та енергетиків вдалося зберегти енергосистему. Однак ворог завдав значної шкоди усьому сектору. Енергетика порівняно швидко впоралася із першою хвилею російських ударів по НПЗ - паливному бізнесу вдалося переорієнтуватися на альтернативні до російських та білоруських джерел постачання пального. Хоча ціни й зросли на 65%, але дефіцит вдалося подолати.

Набагато важчою стала друга хвиля ударів - по електроенергетиці, де, за різними оцінками, з ладу було виведено до 50% високовольтних потужностей.

Для бізнесу, за опитуванням ЕВА, це вилилося у зміну графіків роботи підприємств (66%), зменшення виробництва (40%), часткове закриття потужностей (12%).

Ризики неретворення війни та ізоляції боротьбу та виснаження зростають. Міжнародна фінансова та військова допомога Україні залишається системною та значною, проте посилюються загрози порушення її ритмічності. Розширюється перелік механізмів зовнішнього фінансування відновлення економіки України, його обсяги зростають, однак вони все ще помірні. Шляхи передавання Україні заморожених російських активів та доходів від них поки не визначені. Ціни на основні товари українського експорту значно знизилися порівняно з торішніми рівнями, що негативно впливає на експортні надходження. Проте основна проблема для українського експорту надалі – логістичні труднощі.

Економіка України відновлювалася впродовж усього 2023 року завдяки високій адаптивності бізнесу та населення до умов війни та м'якій фінансовій політиці, що підтримувалася масштабним міжнародним фінансуванням. У IV кварталі 2023 року зростання реального ВВП перевищило очікування передусім за рахунок вищих врожаїв пізніх культур і розбудови альтернативних експортних шляхів. Це стало підставою і для поліпшення оцінки зростання реального ВВП загалом за 2023 рік – до 5.7%. Це відновлювальне зростання після стрімкого падіння на 28,8% у 2022 році. Приріст ВВП значно перевищив очікування, а інфляція стрімко сповільнилася. За даними Державної служби статистики, інфляція в Україні у 2023 році впала до 5,1% після стрибка у 2022 році до 26,6% із 10,0% у 2021 році. Незважаючи на відновлення, ВВП ще приблизно на чверть менший, ніж у 2021 році. У першому кварталі 2023 року ВВП ще спадав, але решту три квартали – зростав. Зростання ВВП відбувалося на тлі низької бази порівняння у 2022 – насамперед ж економічне відновлення не значне. У кожному кварталі 2023 року реальний ВВП був нижчим відносно реального ВВП у відповідному кварталі 2021. Пришвидшене зростання потенційного ВВП є можливим лише за умови реалізації масштабного плану відбудови за участю міжнародних організацій, пов'язаної з цим активності приватних інвесторів та/або використання конфіскованих активів РФ.

Подальший економічний розвиток України в значній мірі залежить від ефективності економічних, фінансових і монетарних заходів, що вживаються урядом, а також від змін у податковій, юридичній, законодавчій та політичній сферах.

Наслідки війни змінюються кожного дня, а їхній вплив у довгостроковій перспективі неможливо визначити. Подальший вплив на українську економіку залежить від того, яким чином завершиться військове втручання РФ в Україну, та від успішної реалізації українським урядом нових реформ та стратегії відновлення, а також співробітництва з міжнародними фондами. З огляду на зміни операційного середовища, для 2023 звітного року, Товариство прогнозує збереження структури балансу близької до наявної на звітну дату.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації і вживає заходів для мінімізації негативних наслідків, наскільки це можливо. Подальший розвиток подій у соціально-політичних та макроекономічних умовах може негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень)

3. Основа для підготовки фінансової звітності

Основа бухгалтерського обліку

Фінансова звітність Товариства складена відповідно до Національних принципів (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату складання цієї фінансової звітності та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2023 року та охоплює період з 01 січня 2023 року по 31 грудня 2023 року. Порівняльна інформація складена станом на 31 грудня 2022 року та за період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – гривні (грн). Якщо не наведено інше, суми зазначені в тисячах гривень.

Ця фінансова звітність складена на основі припущення, що Товариство буде функціонувати на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність складена на основі принципу історичної вартості. Історична вартість визначається як сума грошових коштів або справедлива вартість інших активів сплачених (переданих), витрачених для придбання (створення) активів.

Функціональна валюта

Функціональною валютою Товариства є гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземних валютах.

Безперервність діяльності

Дана фінансова звітність підготовлена у відповідності до принципу безперервності діяльності, що має на увазі реалізацію активів та виконання зобов'язань у ході нормальної діяльності та не містить будь-яких коригувань, які стосуються можливості відшкодування та класифікації відображених сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які могли б знадобитися, якби Товариство не було здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

З 24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну, що призвело до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень і загального значного порушення економічної діяльності в Україні. Це може мати негативний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох суб'єктів господарювання продовжувати свою діяльність у звичайному режимі. У відповідь на військові дії Указом Президента України №64/2022 було запроваджено воєнний стан, який наразі продовжено до 11 серпня 2024 року.

Незважаючи на те, що до цього часу діяльність Товариства не зазнала значного впливу, і керівництво підготувало свій фінансовий проєкт на 12 місяців на основі відомих фактів та подій, існує суттєва невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його інтенсивності, тривалості та короткострокового та довгострокового впливу на Товариство, персонал, операції, ліквідність та активи, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати діяльність, реалізовувати активи і погашати зобов'язання в ході звичайної діяльності.

У поточних умовах Товариство продовжує свою операційну діяльність. Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було пошкоджень критично важливих активів, які перешкоджали б продовженню безперервної діяльності Товариства. Попри негативні наслідки, пов'язані з військовою агресією російської федерації проти України, Товариство має достатньо людських ресурсів для продовження діяльності в очікуваному майбутньому, наявні достатні ресурси для покриття короткострокових потреб та підтримує стабільну ліквідність. Крім цього, виходячи з прогностів керівництва, очікується, що Товариство матиме змогу виконати фінансові показники протягом наступних дванадцяти місяців після дати цієї фінансової звітності за рахунок достатнього резерву коштів для існуючого фінансового нормативу.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень)

Протягом 2023 року Товариством отримано валовий прибуток від операційної діяльності (рядок 2090) в сумі 71 368 тис.грн. і станом на 31.12.2023 нерозподілений прибуток (рядок 1420) склав 37 693 тис.грн., а також станом на 31.12.2023 поточні активи Товариства перевищували його поточні зобов'язання (рядок 1195-рядок 1695) на 34 123 тис.грн. Товариство не має кредитів банків станом на 31.12.2023 року та функціонує за власні кошти.

Незважаючи на те, що до цього часу діяльність Товариства не зазнала значного впливу, і керівництво підготувало свій фінансовий проєкт на 12 місяців на основі відомих фактів та подій, існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та короткострокового та довгострокового впливу на Товариство, її людей, операції, ліквідність та активи.

4. Основні принципи облікової політики

Необоротні активи

Одиницею обліку необоротних матеріальних та нематеріальних активів вважається окремий об'єкт. Такі активи обліковуються за первісною вартістю.

Матеріальний актив вважається основним засобом, якщо термін його корисного використання (експлуатації) є понад один рік та первісна вартість більша ніж 20 000,00 грн. Якщо первісна вартість менше, ніж встановлено в п.п.14.1.138 Податкового кодексу України, то матеріальний актив кваліфікується як малоцінний необоротний матеріальний актив.

При визнанні об'єкта необоротним активом (при зарахуванні на баланс) строк корисного використання об'єкта встановлюється відповідним наказом керівника Товариства, але не менше, ніж визначено Податковим кодексом України.

Первісна вартість об'єкта необоротних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модеризація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, що підтримують об'єкт необоротних активів у робочому стані, відносяться до витрат періоду, у якому такі витрати понесені.

Переоцінка необоротних активів не здійснюється.

Ліквідаційна вартість об'єктів необоротних активів визначається такою, що дорівнює нулю.

Для амортизації основних засобів, нематеріальних активів, інших необоротних матеріальних активів передбачений прямолінійний метод нарахування амортизації.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується у розмірі 100% вартості таких об'єктів у першому місяці їх використання.

Запаси

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається їх найменування. Первісна вартість запасів визначається відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси». Транспортно-заготівельні витрати відносяться на вартість тих запасів, у зв'язку з придбанням яких вони понесені.

Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення та однакові умови використання, застосовується тільки один з методів вибуття. Так, для електроенергії застосовується метод середньозваженої собівартості, яка розраховується діленням сумарної вартості одержаної у звітному (розрахунковому) місяці електроенергії на сумарну кількість одержаної у звітному (розрахунковому) місяці електроенергії. Для інших видів запасів при списанні або іншому вибутті застосовується метод ФІФО або метод ідентифікованої вартості.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу із нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію).

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень)

Визнання доходів і витрат

Дохід Товариства визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок впесків учасників Товариства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід від реалізації товарів, послуг та продукції визнається Товариством за умови наявності настанних умов: покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності; Товариство не здійснює надальшого управління та контроль за реалізованими товарами, іншими активами; сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена, є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Товариства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід від реалізації електроенергії визнається з часом на підставі актів, підписаних із покупцями. Контроль, ризик втрати та право власності, пов'язані з електроенергією, передаються покупцю коли електроенергія відправляється у визначений пункт в межах електромережі.

Дохід у вигляді відсотків, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів Товариства, визнається не раніше піз з'являється цілкова впевненість у отриманні такого доходу, тобто в момент фактичного отримання грошових коштів.

Витратами звітного періоду визнаються зменшення активів або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Товариства (за винятком зменшення власного капіталу внаслідок його вилучення або розподілу між засновниками), за умови, що такі витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Витрати, щодо яких на момент складання фінансової звітності не отримано первинних документів від контрагентів, визнаються в періоді отримання доходу, для отримання якого вони здійснені, або їх фактичного понесення, якщо витрати неможливо прямо пов'язати з доходом, на підставі бухгалтерської довідки або на підставі внутрішнього акту.

До витрат майбутніх періодів відносяться витрати, що мали місце протягом поточного або попередніх звітних періодів, але належать до наступних звітних періодів. Якщо витрати належать до декількох періодів, то Товариство їх списує рівномірно протягом тих періодів, до яких вони належать.

Витрати за позиками, які не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду.

Дебіторська заборгованість

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

Дебіторська заборгованість визнається та обліковується за нервісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів визнається за наявності об'єктивних свідчень того, що Товариство не зможе стягнути заборгованість, та обчислюється, виходячи з оцінки платоспроможності кожного окремого дебітора за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Резерв сумнівних боргів переглядається на кожному звітну дату.

Довгострокова дебіторська заборгованість включається до підсумку балансу за теперішньою вартістю. Для дисконтування заборгованості використовується ставка депозитів на основі аналізу статистичних даних банків, які оприлюднені на офіційному веб-сайті НБУ за аналогічний термін і на аналогічних умовах в періоді виникнення заборгованості.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень)

Зобов'язання

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

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю.

Дебіторську (кредиторську) заборгованість, яка виникла внаслідок отримання (перерахування) гарантійних платежів, Товариство відображає за теперішньою вартістю лише в випадку, коли існує висока ймовірність повернення таких гарантійних платежів.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземних валютах під час первісного визнання відображаються у гривні шляхом перерахунку суми іноземної валюти за валютним курсом, встановленим НБУ на дату здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

На кожну дату Балансу монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу на дату Балансу. Різниці, що виникають при погашенні або перерахунку монетарних статей, визнаються в складі прибутку чи збитку.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються у Балансі з використанням обмінних курсів на дати первісних операцій.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення до 3 місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Капітал

Зареєстрований (статутний) капітал – це зафіксована в установчих документах загальна вартість активів, які є внеском власників (учасників) до капіталу Товариства. Резервний капітал - це сума резервів, сформованих за рахунок чистого прибутку в розмірах, встановлених установчими документами Товариства та нормативними актами.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Товариства представлені наступними категоріями: дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська та кредиторська заборгованість.

Фінансові інструменти нерівно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів або зобов'язань і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента.

На кожну наступну, після визнання, дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу; фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення; фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити; фінансових інвестицій та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну, після визнання, дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень)

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, иереглядається щодо можливого змепшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від змепшення корисності фінансового активу, визначається, як різниця між його балансовою вартістю та тенерішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на нодібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

Податок на прибуток

Сума податку на прибуток визначається у звітному иеріоді відновідно до податкового законодавства України, виходячи з доходів і витрат, які підлягають онодаткуванню. Ставка нодатку на прибуток в 2022 і 2023 роках складала 18%.

5. Розкриття інформації в фінансовій звітності

Нематеріальні активи (рядок 1000)

Нематеріальні активи Товариства нредставлені ліцензіями та програмними продуктами для обліку та обміну документами.

Рух нематеріальні активів Товариства, тис.грн.:

	31.12.2023	31.12.2022
Первісна вартість	18	18
Накопичена амортизація	14	13
Надійшло за рік	1	0
Вибуття	1	0
Чиста балансова вартість	4	5

Подій та обставин, які б снричинили зменшення або відновлення корисності иематеріальних активів нротягом 2023 року не відбулось.

Нематеріальні активи, щодо яких існує обмеження нрава власності, в обліку Товариства стаиом на 31.12.2023 не обліковуються.

Переоцінка нематеріальних активів в 2023 році не нроводилась.

Основні засоби (рядок 1010)

За 2023 рік та попередні фінаисові роки, відбулись настунні зміни в балансовій вартості основних засобів Товариства, тис.грн.:

Показник	Земельні ділянки	Інвестиційна нерухомість	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Малоцінні необоротні матеріальні активи
Первісна вартість								
Залишок на 31.12.2021	-	-	-	122	3110	-	-	42
Надходження за рік 2022	-	-	-	46	1033	-	-	13
Вибуття за рік 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок на 31.12.2022	-	-	-	168	4143	-	-	55
Надходження за рік 2023	-	-	-	96	-	52	-	74
Вибуття за рік 2023	-	-	-	30	-	-	-	20
Залишок на 31.12.2023	-	-	-	234	4143	52	-	109

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень)

Амортизація								
Залишок на 31.12.2021	-	-	-	97	509	-	-	42
Нарахування за рік 2022	-	-	-	17	537	-	-	13
Списання за рік 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок на 31.12.2022	-	-	-	114	1046	-	-	55
Нарахування за рік 2023	-	-	-	21	653	5	-	74
Списання за рік 2023	-	-	-	30	-	-	-	20
Залишок на 31.12.2023	-	-	-	105	1699	5	-	109
Балансова вартість								
31.12.2021	-	-	-	25	2601	-	-	-
31.12.2022	-	-	-	54	3097	-	-	-
31.12.2023	-	-	-	129	2444	47	-	-

Станом на 31.12.2023 основні засоби, призначені до продажу, відсутні.

Законсервованих об'єктів, що тимчасово не використовуються, а також основних засобів, що виведені з експлуатації для продажу станом на 31.12.2023, немає.

Інвестиційна нерухомість відсутня.

Товариство не має необоротних активів на зберіганні в інших осіб.

В Товаристві не знаходиться на зберіганні майно інших осіб.

В Товариства відсутнє майно, що знаходиться в заставі, на які накладено заборони.

Основні засоби, взяті Товариством в операційну оренду у 2023 році - офісне приміщення за адресою: 04050, місто Київ, вул. Ілленка Юрія, будинок 12А, квартира 3, загальною площею 225 кв.м.

Довгострокова дебіторська заборгованість (рядок 1040)

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2023 становить 1 050 тис. грн. та складається з сум заборгованості працівників Товариства за отриманою у 2022 році новоротної фінансовою допомогою (нозикою).

Запаси (рядок 1100)

Враховуючи специфіку діяльності Товариства, залишки запасів електричної енергії на кінець кожного звітного місяця відсутні.

Залишки інших запасів Товариства:

	31.12.2023	31.12.2022
ПММ	2	1
Запасні частини	74	64
Разом:	76	65

Списання запасів в результаті псування, порушення умов чи термінів зберігання в 2023 році не проводилось.

Незавершене виробництво на кінець 2023 року відсутнє.

На кінець 2023 року відсутня продукція на відповідальному зберіганні в інших юридичних осіб.

Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165)

	31.12.2023	31.12.2022
Грошові кошти на поточних рахунках в національній валюті	23 712	24 015
Грошові кошти на поточних рахунках в іноземній валюті	30 785	28 388
Грошові кошти на рахунок ЕСКРОУ в національній валюті	533	500
Грошові кошти на рахунок СЕА ПДВ	174	174
Разом:	55 204	53 077

Товариство має поточні рахунки в українських банках із задовільним кредитним рейтингом. На залишок коштів на цих рахунках у національній валюті нараховуються відсотки за ставкою від 11% до 16% річних.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень)

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125)

Дебіторська заборгованість складається з сум поточної заборгованості покупців за поставлену їм електричну енергію:

	31.12.2023	31.12.2022
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	35 457	38 328
Резерв сумнівних боргів	24	0
Разом:	35 481	38 328

Торгова дебіторська заборгованість в основному нагашається впродовж 30-180 днів.

Структура дебіторської заборгованості за товари за строками непогашення станом на 31.12.2023 наступна:

	До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців	Разом
Дебіторська заборгованість за товари	35 423	-	34	35 457

Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130)

	31.12.2023	31.12.2022
Передплата постачальникам за електричну енергію	329 474	22 392
Передплата ОСП за послуги з передачі електричної енергії	238	9 531
Передплата ОСР за послуги з розподілу електричної енергії	1 260	2 418
Передплата іншим постачальникам	12 129	536
Разом:	343 101	34 877

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1135)

	31.12.2023	31.12.2022
Передплата з податку на прибуток	-	4 496
Передплата з ПДВ	796	-
Разом:	796	4 496

Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)

	31.12.2023	31.12.2022
Заборгованість за поворотними фінансовими допомогами виданими	3 090	3 440
Резерв сумнівних боргів	2 390	-
Фінансові гарантії виконання зобов'язань за договором про врегулювання небалансів електричної енергії	1 968	5 600
Разом:	2 668	9 040

Витрати майбутніх періодів (рядок 1170)

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2023 становлять 17 тис.грн., на 31.12.2022 – 142 тис.грн.

Інші оборотні активи (рядок 1190)

Інші оборотні активи станом на 31.12.2023 становлять 42 686 тис.грн., на 31.12.2022 – 7 262 тис.грн. та складаються з ПДВ, за яким ще не настав строк або нраво декларування.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень)

Власний капітал (рядок 1495)

	31.12.2023	31.12.2022
Зареєстрований (пайовий/статутний) капітал	88	88
Резервний капітал	16	16
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	37 693	18 184
Разом:	37 797	18 288

Станом на 31 грудня 2023 і 2022 років затверджений і повністю сплачений статутний капітал Товариства становив 87 500,00 гривень, а частки учасників розподілені таким чином:

Учасник:	Частка власності, %	Сума частки, грн.
Кашуба Олег Романович	24%	21 000,00
Лисенко Сергій Володимирович	40%	35 000,00
Яремов Юрій Олександрович	36%	31 500,00
Разом:	100%	87 500,00

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615)

	31.12.2023	31.12.2022
Кредиторська заборгованість перед СББ	3 854	10 724
Кредиторська заборгованість перед істачальниками електричної енергії	-	26 559
Кредиторська заборгованість перед ОСП за іслуги з передачі електричної енергії	81	-
Розрахунки з ішими кредиторами	9 086	73 930
Разом:	13 021	111 213

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620)

	31.12.2023	31.12.2022
Розрахунки за ПДФО	19	19
Розрахунки за ПДВ	-	2 115
Розрахунки за податком на прибуток	312	-
Розрахунки за ішими податками (військовий збір)	2	2
Разом:	333	2 136

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування (рядок 1625)

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування станом на 31.12.2023 становить 24 тис.грн., на 31.12.2022 – 23 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці (рядок 1630)

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці станом на 31.12.2023 становить 86 тис.грн., на 31.12.2022 – 84 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635)

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 31.12.2023 становить 252 110 тис.грн., на 31.12.2022 – 6 271 тис.грн. та складається з сум поточної заборгованості Товариства по отриманих від покупців авансах за електричну енергію.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату
(в тисячах гривень)

Поточні забезпечення (рядок 1660)

	31.12.2023	31.12.2022
Забезпечення на оплату відпусток працівникам	212	206
Інші забезпечення	-	19
Разом:	212	225

Інші поточні зобов'язання (рядок 1690)

	31.12.2023	31.12.2022
ПДВ, за яким ще не настав строк або право декларування	61 079	12 203
Фінаисова допомога, позика	118 940	-
Інші поточні зобов'язання	77	-
Разом:	180 096	12 203

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 2000)

	2023	2022
Дохід від реалізації електричної енергії	4 570 890	736 348

Собівартість реалізованої продукції (товарів, послуг) (рядок 2050)

	2023	2022
Витрати на придбання електричної енергії	4 430 473	611 818
Витрати на послуги з передачі електричної енергії	62 335	87 746
Витрати на послуги розподілу електричної енергії	6 714	15 405
Разом:	4 499 522	714 969

Інші операційні доходи (рядок 2120)

	2023	2022
Дохід від відсотків, нарахованих на залишки коштів на поточних рахунках	7 774	3 490
Дохід від операційної курсової різниці	3 429	2 348
Інші доходи	3	0
Разом:	11 206	5 838

Адміністративні витрати (рядок 2130)

	2023	2022
Амортизація	755	570
Витрати на оплату праці та внески на соціальні заходи	3 512	3 173
Витрати на оренду, утримання приміщень та комунальні послуги	564	169
Витрати на РКО та інші послуги банків	127	136
Витрати на інформаційні, консультативні, юридичні, аудиторські та інші послуги	38 271	26 538
Витрати на оплату послуг зв'язку	19	6
Інші витрати на утримання адміністрації	350	250
Разом:	43 598	30 842

Витрати на збут (рядок 2150)

	2023	2022
Витрати на внески на регулювання в сфері енергетики	2 546	635
Комісійні збори за участь в аукціонах	4 239	19
Витрати на послуги Оператора ринку	223	59
Витрати на послуги митного брокера	-	9
Витрати на доступ до пропускової спроможності міждержавних перетинів	-	585
Разом:	7 008	1 307

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату
(в тисячах гривень)

Інші операційні витрати (рядок 2180)

	2023	2022
Витрати на визнанні штрафів та пені	452	502
Витрати від операційної курсової різниці	1 054	11
Резерв сумнівних боргів	2 415	-
Витрати від податкових зобов'язань, що були нараховані до умовного продажу	-	3 215
Витрати на допомогу ЗСУ	-	200
Разом:	3 921	3 928

Фінансові витрати (рядок 2250)

	2023	2022
Витрати від відсотків, нарахованих за користування кредитом та позикою	3 730	125

Витрати (дохід) з податку на прибуток (рядок 2300)

В 2023 році податок на прибуток підприємств в Україні стягувався із оподаткованого прибутку в розмірі 18%.

Витрати на прибуток за 2023 становлять 4 808 тис.грн.

Узгодження між результатом з податку на прибуток в податковому обліку та в бухгалтерському обліку, помноженням на ставку оподаткування за 2023 та 2022 роки є наступним:

	2023	2022
Прибуток/(збиток) до оподаткування (рядок 2290)	24 317	-8 985
Податок на прибуток за податковою ставкою у розмірі 18%	4 808	-
Витрати, що не приймаються для цілей оподаткування	2 396	489

Витрати, що не приймаються для цілей оподаткування, виникли внаслідок певних відмінностей у правилах податкового обліку і бухгалтерського обліку, та складаються з штрафів, нарахованих на користь контролюючих органів (у 2022 році) та суми витрат на формування резерву сумнівних боргів (у 2023 році).

Рух грошових коштів

У Звіті про рух грошових коштів наведено надходження і вибуття грошових коштів протягом звітного періоду в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності:

Стаття руху коштів	2023	2022
1. Рух коштів у результаті операційної діяльності		
Надходження від реалізації електричної енергії	358 939	351 804
Надходження авансів від покупців електричної енергії	5 375 246	537 858
Надходження від повернення авансів постачальниками	13 619	2 194
Надходження відсотків на залишки коштів на поточних рахунках	7 774	3 490
Інші надходження	1	0
Витрачання на оплату товарів, послуг	(141 938)	(110 266)
Витрачання на оплату праці	(2 312)	(2 017)
Витрачання на оплату відрахувань на соціальні заходи	(632)	(551)
Витрачання на оплату зобов'язань з податків і зборів	(5 773)	(18 364)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	(2 667)	(17 241)
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	(3 106)	(1 123)
Витрачання на оплату авансів постачальникам	(5 647 653)	(643 394)
Витрачання на повернення авансів покупцям	(436)	(11 879)
Інші витрачання	(1 032)	(895)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	-44 197	107 980

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень)

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності		
Витрачання на придбання необоротних активів	(268)	(1 300)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	-268	-1 300
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності		
Надходження від отримання позик	189 500	73 650
Надходження від повернення гарантійних внесків з УЕБ	759 291	21 952
Витрачання на погашення позик	(145 700)	(122 855)
Витрачання на сплату відсотків	(2 515)	(125)
Витрачання на сплату гарантійних внесків УЕБ	(756 359)	(28 602)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	44 217	-55 980
Чистий рух грошових коштів за звітний період	-248	50 700
Залишок коштів на початок року	53 077	70
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	2 375	2 307
Залишок коштів на кінець року	55 204	53 077

Станом на кінець дня 31.12.2023 залишок коштів Товариства на поточних рахунках в банківських установах – 55 204 тис.грн.:

у національній валюті – 24 419 тис.грн.,

в іноземній валюті (в еквіваленті до гривні) – 30 785 тис.грн.

6. Операції з пов'язаними сторонами

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під сильним контролем, або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень.

Пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Перелік пов'язаних сторін на 31.12.2023р.

Група	№ з/п	Н.І.Б. фізичних осіб – власників Товариства, що мають суттєвий вплив, та посадові особи Товариства	РНОКПП	Відсоток акцій, (часток) які належать акціонеру від загальної кількості, %
1	2	3	4	5
A Власники – фізичні особи				
	1	Яремов Юрій Олександрович	2551003319	36%
	2	Лисенко Сергій Володимирович	2613818490	40%
Б Управлінський персонал Товариства				
	1	Вакуленко Юрій Олексійович - директор Товариства	2574213576	-

Перелік операцій з пов'язаними сторонами, які мали місце протягом 2023 року:

№ з/п	Найменування пов'язаної сторони	Сума операції (за рік), тис. грн.	Операції (зміст)
1	Лисенко Сергій Володимирович	501,2 тис.грн.	Заробітна плата
		200,0 тис.грн.	Договір оренди нежитлового
2	Яремов Юрій Олександрович	200,0 тис.грн.	Договір оренди нежитлового приміщення
		12 285,0 тис.грн.	Договір про надання консультаційних послуг
3	Вакуленко Юрій Олексійович	654,1 тис.грн.	Заробітна плата

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень)

Інші операції із пов'язаними сторонами у Товаристві в 2023 році відсутні.

Підприємства, які прямо або опосередковано перебувають під контролем Товариства, відсутні.

Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Товариством у кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

7. Фінансові інструменти

Основними фінансовими інструментами Товариства є грошові кошти та їх еквіваленти. Головною метою фінансових інструментів є фінансування діяльності Товариства. Товариство також має інші фінансові інструменти, включаючи торговельну та іншу дебіторську та кредиторську заборгованість, що виникає в ході операційної діяльності, та займи.

Використовуючи фінансові інструменти, Товариство зазнає впливу таких фінансових ризиків:

- кредитний ризик,
- ринковий ризик,
- ризик ліквідності.

Керівництво Товариства контролює процес управління цими ризиками. Політика управління ризиками Товариства включає ідентифікацію та аналіз ризиків, до яких схильне Товариство, встановлення припустимих граничних значень ризику, моніторинг ризиків та контроль дотриманням встановлених обмежень. Керівництво регулярно аналізує політику управління ризиками на предмет необхідності внесення змін в зв'язку зі змінами у складі фінансових інструментів, ринкових умов та діяльності Товариства.

(а) Кредитний ризик

Кредитний ризик полягає у ймовірності фінансових втрат Товариства у результаті невиконання контрагентами своїх зобов'язань за фінансовими інструментами та договорами. До даного ризику схильні: дебіторська заборгованість, деякі грошові еквіваленти та фінансові інвестиції, інші фінансові інструменти.

Максимальна схильність кредитному ризику Товариства представлена балансовою вартістю кожного класу фінансових активів, наведених нижче:

	31.12.2023	31.12.2022
Довгострокова дебіторська заборгованість (позики видані) (рядок 1040)	1 050	-
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (рядок 1125)	35 457	38 328
Інша точочна дебіторська заборгованість (рядок 1155)	2 668	9 040
Кошти на рахунках в банку (рядок 1167)	55 204	53 077
Разом:	94 379	100 445

Кредитний ризик виникає у разі дефолту покупців або інших контрагентів Товариства за їх зобов'язаннями. Кредитний ризик Товариства пов'язаний, передусім, з дебіторською заборгованістю, що виникає в ході операційної діяльності, а також грошовими коштами у банках.

Кредитний ризик Товариства за грошовими коштами та їх еквівалентами пов'язаний з дефолтом банків по їх зобов'язанням та обмежений сумою грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках. Керівництво Товариства вважає, що банки, в яких розміщено грошові кошти Товариства, мають мінімальну ймовірність невиконання зобов'язань, та здійснює постійний моніторинг фінансового стану цих банків.

З метою управління кредитним ризиком за дебіторською заборгованістю на Товаристві використовується кредитна політика щодо покупців та здійснюється постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Більшість продажів Товариства здійснюються споживачам та трейдерам електричної енергії, що мають прийнятну кредитну історію, або

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень)

на основі попередньої оплати. Товариство не вимагає надання застави стосовно своїх фінансових активів.

При розподілі торгової дебіторської заборгованості за термінами погашення прострочена дебіторська заборгованість з терміном понад один рік дорівнює 34 тис. грн., що складає 0,1% від загальної суми.

Необхідність нарахування резервів, що зменшують номінальну вартість дебіторської заборгованості до вартості, що буде відшкодована, аналізується на кожну звітну дату, виходячи з оцінки платоспроможності кожного окремого дебітора за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості та враховує історичну інформацію виконання зобов'язань дебіторами Товариства та очікувані майбутні економічні умови.

Товариством станом на 31.12.2023 створений резерв сумнівних боргів на загальну суму 2 415 тис. грн., в т.ч.: з торгової дебіторської заборгованості - на суму 25 тис. грн., з іншої дебіторської заборгованості - на суму 2 390 тис. грн.

Товариство не несе суттєвого ризику виникнення збитків понад суму створеного резерву сумнівних боргів, які сформовано для дебіторської заборгованості.

Також Товариство проводить аналіз **концентрації кредитного ризику**. Станом на 31 грудня 2023 року торгова дебіторська заборгованість від двох найбільших дебіторів Товариства, представлена покупцями резидентами України, склала 12 511 тис. грн. або 35% від загальної суми такої заборгованості (станом на 31.12.2022 - 25 748 тис. грн. або 67%). Керівництво постійно контролює ситуацію з ключовими дебіторами, щоб забезпечити своєчасні розрахунки за істотною Товариством електричною енергією.

(b) Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом буде коливатись внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик включає в себе наступні ризики: валютний ризик, ризик зміни відсоткової ставки, інший ціновий ризик.

Валютний ризик

Валютний ризик - це несприятливе коливання курсів іноземних валют відносно української гривні, яке впливає на показники операційної та інвестиційної ефективності підприємства. Зниження чи підвищення вартості національної валюти саме по собі не є несприятливою зміною. Нею є такий напрям руху курсу, який призводить до зниження фінансового результату підприємства. Товариство не здійснювало протягом 2023 року експортно-імпортні операції, але має кошти на поточному рахунку в іноземній валюті від операцій, що здійснювались у 2022 році. Таким чином, Товариство не зазнає значного впливу валютного ризику, зокрема, в умовах нестабільності функціональної валюти. Інформація про чутливість прибутку та капіталу Товариства до змін у курсах обміну євро та долару США не обраховувалась.

Ризик зміни відсоткової ставки

Ризик зміни відсоткової ставки є ризиком того, що зміни плаваючих відсоткових ставок негативно позначаються на фінансових показниках Товариства. Станом на 31.12.2023 в Товариства кредити банків відсутні. У 2023 році позики залучено Товариством під фіксовані ставки, депозити Товариство не розміщувало.

Оскільки ризик зміни відсоткових ставок пов'язаний передусім із інструментами з плаваючою ставкою, процентний ризик не був притаманний для діяльності Товариства на звітну дату.

(c) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності є ризиком того, що Товариство може зіткнутися із труднощами у виконанні своїх зобов'язань у встановлені строки у зв'язку із відсутністю ліквідних коштів. Товариство ретельно стежить за плановими погашеннями своїх зобов'язань і

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень)

прогнозам грошових надходжень та платежів в ході звичайної операційної діяльності та, зазвичай, гарантує, що, при відсутності форс-мажорних обставин, воно має достатні ресурси для погашення своєї заборгованості, включаючи фінансові зобов'язання. Дані, що використовуються для аналізу відповідних грошових потоків, відповідають даним угод.

Нижче представлена узагальнена інформація щодо договірних недисконтованих платежів по фінансових зобов'язаннях Товариства в розрізі строків погашення цих зобов'язань:

	31.12.2023		31.12.2022	
	До 1 року	1-5 років	До 1 року	1-5 років
Торгова кредиторська заборгованість (рядок 1615)	13 021		111 213	
Поточні забезпечення (рядок 1660)	212		225	
Інша поточна кредиторська заборгованість та зобов'язання (рядок 1635+рядок 1690)	432 206		18 474	
Разом:	445 439		129 912	

(d) Управління капіталом

Задачею Товариства при управлінні капіталом є забезпечення спроможності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі з метою отримання прибутків одночасно підтримуючи довіру кредиторів та забезпечуючи фінансування власних операційних потреб, капіталовкладень та стратегію розвитку Товариства. Політика Товариства з управління капіталом спрямована на забезпечення і підтримку його оптимальної структури з метою зменшення сукупних витрат на залучення капіталу і забезпечення гнучкості доступу Товариства до ринків капіталу.

8. Виправлення помилок

У фінансовій звітності станом на 31.12.2023 виправлення помилок минулих періодів не відбувалось.

9. Події після дати балансу

24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією РФ проти України Указом Президента України №64/2022 введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб (з подальшим продовженням до 11 серпня 2024 р.).

Продовження військових дій після 31 грудня 2023 року не мало суттєвого впливу на діяльність Товариства. Станом на дату випуску цієї звітності Товариство продовжує здійснювати діяльність без жодних обмежень. Керівництво Товариства зберігає контроль над усією діяльністю Товариства.

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

10. Затвердження фінансової звітності до випуску

Ця фінансова звітність затверджена до випуску директором 19.06.2024.

Директор

Юрій ВАКУЛЕНКО

Головний бухгалтер

Галина КОЖЕВІНА





КОМПЬЮТЕРНА ФОРМА "ДІБЕЦІН ГРУП"

ВЕРСІЯ 1.0.0.0

Organism: *Agave americana* L.
Number: 1000000
Date: 10/10/10
Author: J. V.
Page: 1

