



Товариство з обмеженою відповідальністю
«ВСЕСВІТ-АУДИТ»

Номер реєстрації 4260 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»

вул. Кондратюка, 4, к. 266
м. Київ, Україна, 04201
www.finance-audit.com.ua

vsesvit@finance-audit.com.ua
+38 067 159 49 04

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СХІДГАЗЕНЕРГО»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ згідно Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні

**За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року,
разом зі Звітом незалежних аудиторів**



Товариство з обмеженою відповідальністю
«ВСЕСВІТ-АУДИТ»

Номер реєстрації 4260 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»

вул. Кондратюка, 4, к. 266
м. Київ, Україна, 04201
www.finance-audit.com.ua

vsesvit@finance-audit.com.ua
+38 067 159 49 04

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та управлінському персоналу
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«СХІДГАЗЕНЕРГО»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СХІДГАЗЕНЕРГО» («Компанія») (код ЄДРПОУ: 42004898; місцезнаходження: вулиця Верхній Вал, будинок 68, місто Київ, 04071, Україна) що складається з балансу (звіту про фінансовий стан, форма № 1) станом на 31 грудня 2023 року та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід, форма № 2), звіту про рух грошових коштів (форма № 3), звіту про власний капітал (форма № 4) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Компанії, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV і Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

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 Компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також ми виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.3 до фінансової звітності, в якій зазначено, що наслідки повномасштабного військового вторгнення в Україну та терміни його завершення залишаються невизначеними. Ці події та умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітках 2.3 та 9, вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління за 2023 рік, підготовленого згідно статей 6 і 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

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

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV і Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

Крім того, ми:

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

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

Ключовим партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Джуренко Олександра Веніамівна.

Основні відомості про аудиторську фірму

1. Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВСЕСВІТ-АУДИТ».
2. Номер реєстрації 4260 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ».
3. Місцезнаходження: м. Київ, вул. Кондратюка, 4, кв. 266, Україна, 04201.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Договір на надання аудиторських послуг № 249 від 05.12.2023 р.

Дата початку аудиту - 05.12.2023 р., дата закінчення - 10.04.2024 р.

Директор ТОВ «ВСЕСВІТ-АУДИТ»
ключовий партнер завдання з аудиту,
номер реєстрації 100015 в Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності,
розділ «АУДИТОРИ».
10.04.2024 р.



Джуренко Олександра Веніамінівна



Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СХІДГАЗЕНЕРГО"** Дата (рік, місяць, число) _____
 Територія **М.КИЇВ** за ЄДРПОУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КАТОТТГ **1** _____
 Вид економічної діяльності **Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи** за КОПФГ _____
 Середня кількість працівників **2 13** за КВЕД _____
 Адреса, телефон **вулиця Верхній Вал, буд. 68, кв. 5, ПОДІЛЬСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, М.КИЇВ обл., 04071, Україна** 4289823
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку _____
 за міжнародними стандартами фінансової звітності _____

| КОДИ | | |
|---------------------|----|----|
| 2024 | 01 | 01 |
| 42004898 | | |
| UA80000000000719633 | | |
| 240 | | |
| 35.23 | | |

| |
|---|
| 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 звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 8 | 5 |
| первісна вартість | 1001 | 16 | 16 |
| накопичена амортизація | 1002 | 8 | 11 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | - | - |
| Основні засоби | 1010 | 62 | 10 |
| первісна вартість | 1011 | 289 | 289 |
| знос | 1012 | 227 | 279 |
| 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 | - | - |
| 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 | 70 | 15 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 322 918 | 193 785 |
| виробничі запаси | 1101 | - | 2 |
| незавершене виробництво | 1102 | - | - |
| готова продукція | 1103 | - | - |
| товари | 1104 | 322 918 | 193 783 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестраховування | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 163 407 | 188 868 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 13 996 | 20 439 |
| з бюджетом | 1135 | 48 274 | 14 868 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 8 179 | 4 264 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 1 036 825 | 834 178 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 22 880 | 19 458 |
| готівка | 1166 | - | - |
| рахунки в банках | 1167 | 22 880 | 19 458 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 24 | 36 |
| 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 | 20 376 | 10 598 |
| Усього за розділом II | 1195 | 1 628 700 | 1 282 230 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 1 628 770 | 1 282 245 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 102 | 102 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | 1410 | - | - |
| емісійний дохід | 1411 | - | - |
| накопичені курсові різниці | 1412 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | - | - |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 279 402 | 297 101 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 279 504 | 297 203 |
| 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 | 1 273 422 | 910 874 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | - | - |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | - |
| розрахунками зі страхування | 1625 | - | - |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 54 792 | 58 370 |
| 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 | 787 | 1 334 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 20 265 | 14 464 |
| Усього за розділом III | 1695 | 1 349 266 | 985 042 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | | | |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 1 628 770 | 1 282 245 |

Керівник

Кузьменко Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

Зубенко Ольга Петрівна

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
"СХІДГАЗЕНЕРГО"**

(найменування)

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2024 | 01 | 01 |
| 42004898 | | |

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 1 030 477 | 2 155 961 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | - | - |
| <i>премії підписані, валова сума</i> | 2011 | - | - |
| <i>премії, передані у перестраховання</i> | 2012 | - | - |
| <i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i> | 2013 | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i> | 2014 | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (989 634) | (1 902 428) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | - | - |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 40 843 | 253 533 |
| збиток | 2095 | (-) | (-) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | - | - |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | - | - |
| <i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i> | 2111 | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i> | 2112 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 37 393 | 53 646 |
| у тому числі: | 2121 | - | - |
| <i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | 2122 | - | - |
| <i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i> | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (13 386) | (11 680) |
| Витрати на збут | 2150 | (-) | (-) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (42 160) | (130 589) |
| у тому числі: | 2181 | - | - |
| <i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 22 690 | 164 910 |
| збиток | 2195 | (-) | (-) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | - | - |
| Інші доходи | 2240 | - | - |
| у тому числі: | 2241 | - | - |
| <i>дохід від благодійної допомоги</i> | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (1 009) | (819) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (-) | (-) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СХІДГАЗЕНЕРГО"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2024 | 01 | 01 |
| 42004898 | | |

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 попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 276 082 | 422 596 |
| 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 | 879 437 | 2 088 845 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 1 507 | 13 412 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 463 | 12 059 |
| 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 | 330 000 | 3 300 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (310 616) | (187 534) |
| Праці | 3105 | (6 555) | (5 940) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (1 350) | (1 263) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (1 933) | (58 536) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (-) | (39 606) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (335) | (17 482) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (1 040 386) | (1 295 698) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (340) | (7 852) |
| 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 | (128 722) | (944 703) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -2 413 | 38 686 |
| 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 | (-) | (48) |
| 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 | - | -48 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | - | 100 |
| Отримання позик | 3305 | - | 50 000 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (-) |
| Погашення позик | 3350 | - | 77 697 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (-) | (-) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (1 009) | (819) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (-) | (-) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | - | - |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3390 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -1 009 | -28 416 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -3 422 | 10 222 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 22 880 | 12 658 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | - | - |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 19 458 | 22 880 |

Керівник

Кузьменко Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

Зубенко Ольга Петрівна



| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|-------------|-----|---|---|---|---------|---|---|---------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | - | - | - | 17 766 | - | - | 17 766 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 102 | - | - | - | 297 101 | - | - | 297 203 |

Керівник

Кузьменко Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

Зубенко Ольга Петрівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СХІДГАЗЕНЕРГО"**
 Територія **М.КИЇВ**
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи
 Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

| Коди | | |
|----------------------|----|----|
| 2023 | 12 | 31 |
| 42004898 | | |
| UA800000000000719633 | | |
| | | |
| 240 | | |
| 35.23 | | |

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 | 050 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші нематеріальні активи | 070 | 16 | 8 | - | - | - | - | - | 3 | - | - | - | 16 | 11 |
| Разом | 080 | 16 | 8 | - | - | - | - | - | 3 | - | - | - | 16 | 11 |
| Гудвіл | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
 вартість створених підприємством нематеріальних активів

(081)

-

(082)

-

(083)

-

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

(084)

-

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

(085)

-

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 | | первісної (переоціненої) вартості | зносу | первісна (переоцінена) вартість | знос | | | первісної (переоціненої) вартості | зносу | первісна (переоцінена) вартість | знос | одержані за фінансовою орендою | | передані в оперативну оренду | |
| | | | | | | | | | | | | | | | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Земельні ділянки | 100 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвестиційна нерухомість | 105 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капітальні витрати на поліпшення земель | 110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 120 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машини та обладнання | 130 | 105 | 82 | - | - | - | - | - | 16 | - | - | - | 105 | 98 | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | 3 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 | 2 | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | 71 | 52 | - | - | - | - | - | 17 | - | - | - | 71 | 69 | - | - | - | - |
| Бібліотечні фонди | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 200 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | 110 | 91 | - | - | - | - | - | 19 | - | - | - | 110 | 110 | - | - | - | - |
| Разом | 260 | 289 | 227 | - | - | - | - | - | 52 | - | - | - | 289 | 279 | - | - | - | - |

З 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

З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261) - _____
 (262) - _____
 (263) - _____
 (264) 69 _____
 (2641) - _____
 (265) - _____
 (2651) - _____
 (266) - _____
 (267) 429 _____
 (268) - _____
 (269) - _____

III. Капітальні інвестиції

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

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) - _____

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) - _____

за справедливою вартістю (425) - _____

за амортизованою собівартістю (426) - _____

V. Доходи і витрати

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | Витрати |
|---|-----------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. Інші операційні доходи і витрати | | | |
| Операційна оренда активів | 440 | - | 405 |
| Операційна курсова різниця | 450 | - | - |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | - | - |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | - | 65 |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 37393 | 41690 |
| у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | X | - |
| 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 | 1009 |
| 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 |
|--|------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Готівка | 640 | - |
| Поточний рахунок у банку | 650 | 19458 |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | - |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | - |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | - |
| Разом | 690 | 19458 |

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 | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | 787 | 593 | - | 46 | - | - | 1334 |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення | 720 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань | 730 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію | 740 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів | 750 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 760 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 770 | - | - | - | - | - | - | - |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 780 | 787 | 593 | - | 46 | - | - | 1334 |

VIII. Запаси

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік | |
|--|------------|-----------------------------------|---|----------|
| | | | збільшення чистої вартості реалізації * | уцінка |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | 2 | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | - | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | - | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | - | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малоцінні та швидкознопувані предмети | 880 | - | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | - | - | - |
| Готова продукція | 900 | - | - | - |
| Товари | 910 | 193783 | - | - |
| Разом | 920 | 193785 | - | - |

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) 193783

переданих у переробку

(922) -

оформлених в заставу

(923) -

переданих на комісію

(924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926) -

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

IX. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника | Код рядка | Всього на кінець року | у т.ч. за строками непогашення | | |
|---|-----------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | до 12 місяців | від 12 до 18 місяців | від 18 до 36 місяців |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940 | 188868 | 184749 | 4119 | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 834178 | 127393 | 706785 | - |

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

(951) - _____
(952) 831628

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 коптів 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 | 3915 |
| 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 | 3915 |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | 3915 |
| 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 | 55 |
| Використано за рік - усього | 1310 | - |
| в тому числі на: | | |
| будівництво об'єктів | 1311 | - |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312 | - |
| з них машини та обладнання | 1313 | - |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 1314 | - |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 1315 | - |
| | 1316 | - |
| | 1317 | - |

XIV. Біологічні активи

| 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 | | | | | |
| | | | | 3 | | | 4 | 5 | 6 | | | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Довгострокові біологічні активи – усього | | | | | | | | | | | | | | | | |
| в тому числі: | 1410 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| робоча худоба | 1411 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продуктивна худоба | 1412 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| багаторічні насадження | 1413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 1414 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші довгострокові біологічні активи | 1415 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Поточні біологічні активи – усього | | | | | | | | | | | | | | | | |
| в тому числі: | 1420 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| тварини на вирощуванні та відгодівлі | 1421 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1422 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| | 1423 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| інші поточні біологічні активи | 1424 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| Разом | 1430 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) - _____

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) - _____

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) - _____

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

| Найменування показника | Код рядка | Вартість первісного визнання | Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями | Результат від первісного визнання | | Уцінка | Виручка від реалізації | Собівартість реалізації | Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації | |
|--|-----------|------------------------------|--|-----------------------------------|---------|--------|------------------------|-------------------------|--|-----------------------------------|
| | | | | 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 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| молоко | 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

Кузьменко Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

Зубенко Ольга Петрівна



Примітки
до фінансової звітності ТОВ «СХІДГАЗЕНЕРГО» за 2023 рік

1. Загальна інформація про Підприємство.

Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю
«СХІДГАЗЕНЕРГО» (далі - Підприємство)

Організаційно-правова форма – товариство з обмеженою відповідальністю

Юридична адреса: 04071 м. Київ, вул. Верхній Вал, буд. 68

Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи: 19.03.2018, 1 068 102 0000
049270

Ідентифікаційний код – 42004898

Основними видами діяльності за КВЕД є:

35.23 Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи

35.14 Постачання електричної енергії споживачу

Середньооблікова кількість працівників 13 осіб.

Дата затвердження фінансової звітності 29.02.2024 р.

Економічне середовище діяльності Підприємства

Підприємство провадить свою господарську діяльність виключно на території України.

Економічне становище та податкова політика держави, інфляційні процеси, рівень професійних навичок персоналу, гнучкість системи управління суттєво впливають на діяльність підприємства.

**2. Заява керівництва про відповідальність за підготовку,
затвердження і подання фінансової звітності Підприємства**

2.1 Організація та ведення бухгалтерського обліку.

Ведення бухгалтерського обліку на підприємстві забезпечує бухгалтерська служба на чолі з головним бухгалтером.

Облікова політика Підприємства розроблена на підставі Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених наказом по Підприємству від **3 червня 2019 р. №2.**

Відносно облікової інформації встановлені наступні критерії суттєвості:

- для окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань та власного капіталу підприємства – 1 % від підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу;
- для окремих видів доходів і витрат – 2 % чистого прибутку (збитку) до оподаткування;
- для проведення переоцінки або зменшення корисності об'єктів основних засобів та нематеріальних активів – 10% справедливої вартості об'єктів основних фондів та нематеріальних активів;
- для статей Балансу (Звіту про фінансовий стан) – 1% суми разом Балансу;

- для статей Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) – 0,2% суми чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- для статей Звіту про рух грошових коштів – 0,5% суми чистого руху грошових коштів від операційної діяльності;
- для статей Звіту про власний капітал – 0,5% розміру власного капіталу.

Облікова політика Підприємства забезпечує відповідність фінансової інформації наступним якісним характеристикам: повне висвітлення, доцільність, зрозумілість, надійність, порівнянність.

Бухгалтерський облік всіх господарських операцій здійснюється з використанням комп'ютерної програми «1С: УТС (Управління торговим підприємством 8.3)».

Відображення в обліку господарських операцій здійснюється із використанням Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого наказом Міністерством фінансів України від 21.12.1999 р. № 291.

2.2 Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність Підприємства підготовлена відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

При формуванні фінансової звітності Підприємство керується також вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) в Україні та іншими законодавчими і нормативними актами щодо організації та ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Концептуальна основа фінансової звітності, прийнята управлінським персоналом при складанні фінансової звітності, а саме - НП(С)БО в Україні, є концептуальною основою загального призначення та водночас концептуальною основою дотримання вимог.

Фінансова звітність складається у національній валюті України - в тисячах гривень, без десяткових знаків.

За звітним періодом фінансова звітність Підприємства поділяється на квартальну і річну.

Проміжна звітність складається щоквартально наростаючим підсумком з початку року.

Звітним періодом для подання річної фінансової звітності Підприємства є календарний рік.

Повний комплект річної фінансової звітності включає:

- 1) Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- 2) Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід);
- 3) Звіт про власний капітал;
- 4) Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом);
- 5) Примітки до річної фінансової звітності, включаючи стислий опис суттєвих облікових політик.

2.3 Припущення про безперервність діяльності Підприємства

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності. З початку військового вторгнення в Україну Керівництво Підприємства негайно зосередилося на фізичній безпеці своїх працівників та охороні своїх об'єктів, а також забезпеченні стабільної роботи Підприємства під час воєнного стану.

Оскільки війна триває, точні наслідки для української економіки достовірно оцінити неможливо.

Керівництво оцінило вплив поточних обставин на діяльність Компанії та дійшло висновку, що основними потенційними ризиками для Компанії та її прибутковості є наступні фактори:

- фізична втрата або пошкодження активів внаслідок бойових дій;
- брак працівників через високий рівень мобілізації до Збройних Сил України.

Керівництво Підприємства вживає наступних заходів щодо вищезазначених ризиків:

- збереження та охорона активів. На дату затвердження цієї фінансової звітності товарно-матеріальні запаси та інші активи Підприємства не були пошкоджені та не знаходяться в районах бойових дій;
- утримання персоналу під час воєнного стану в достатній кількості;
- зниження операційних витрат, які не є критичними для функціонування Підприємства.

Керівництво переглянуло свої прогнози продажів та оцінки грошових потоків, враховуючи очікуване зниження виробництва та оборотного капіталу, що відображає зміни в операційному середовищі, описаному вище. На підставі проведеного аналізу керівництво дійшло висновку, що Підприємство матиме достатні грошові потоки для погашення своїх зобов'язань у ході звичайної діяльності в осяжному майбутньому. Таким чином, керівництво Підприємства вважає, що припущення про безперервність діяльності є доцільним для складання цієї фінансової звітності.

Однак масштаби та подальший вплив війни на виконання планів передбачити складно. Терміни припинення військових дій та їх наслідки залишаються невизначеними. Таким чином, керівництво Підприємства вважає, що існує суттєва невизначеність, яка може викликати сумніви щодо здатності Підприємства продовжувати свою діяльність і, отже, Підприємство може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання.

2.4 Заява керівництва про відповідальність щодо фінансової звітності

Керівництво Підприємства несе відповідальність за складання фінансової звітності, яка в усіх суттєвих аспектах складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

3. Облікові політики, розкриття окремих статей балансу (Звіту про фінансовий стан)

3.1 Нематеріальні активи

Облік нематеріальних активів здійснюється Підприємством відповідно до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи». Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю. Облік нематеріальних активів ведеться окремо по кожному об'єкту активів.

Первісна вартість станом на 01.01.2023 р. та на 31.12.2023 р. складає – 16 тис.грн.

Знос на 01.01.2023 р. складає – 8 тис.грн та на 31.12.2023 р. складає – 11 тис.грн.

Залишкова вартість станом на 01.01.2023 р. дорівнює 8 тис.грн та на 31.12.2023 р. дорівнює 5 тис.грн.

У 2023 році на баланс підприємства не надходило нематеріальних активів.

Протягом 2023 році амортизація нарахована у розмірі 3 тис.грн.

Метод амортизації нематеріальних активів – прямолінійний, протягом року не змінювався. Термін корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу. Ліквідаційну вартість нематеріальних активів прийнято рівною нулю.

Нематеріальні активи відображаються в балансі за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Всі об'єкти враховуються з визначеним строком корисного використання.

Нематеріальні активи, класифіковані як утримувані для продажу чи включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу відповідно до П(С)БО 27 «Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність», – відсутні.

Нематеріальні активи з обмеженим правом володіння та оформлених як забезпечення зобов'язань відсутні.

3.2 Основні засоби

Облік основних засобів здійснюється підприємством відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби». Протягом 2023 року основними засобами признаються матеріальні активи, які утримуються для використання у виробництві або надання послуг, для адміністративних цілей та будуть використовуватись, як очікується, протягом більше одного року та вартість яких більше 20 000 грн.

Діапазон строків корисного використання (експлуатації) основних засобів:

- будівлі, споруди та передавальні пристрої - відповідно 20, 15 та 10 років;
- машини та обладнання - 5 років, з них - електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20000 грн. - 2 роки;
- транспортні засоби - 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4 роки;
- інші основні засоби - 12 років.

Зарахування на баланс основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснювалось за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів.

Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2023 р. складає – 289 тис.грн.

Знос станом на 01.01.2022 р. – 227 тис.грн.

Залишкова вартість станом на 01.01.2023 р. – 62 тис.грн.

У 2023 році підприємство основні засоби не придбало

Вибуття (списано з балансу) основні засобів у 2023 не відбувалось.

Амортизація основних засобів нараховувалась прямолінійним методом, протягом року метод не змінювався. Ліквідаційна вартість основних засобів дорівнює нулю. Термін корисного використання встановлюється окремо для кожного об'єкта основних засобів.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в розмірі 100 % в першому місяці використання об'єкта .

Нарахована амортизація основних засобів за 2023 рік – 52 тис.грн.

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2023 р. складає – 289 тис.грн.
Знос – 279 тис.грн.

Залишкова вартість станом на 31.12.2023р. складає – 10 тис.грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2023 р. складає – 69 тис.грн.

Наказом по Підприємству продовжено строк корисної експлуатації повністю амортизованих засобів.

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду – 429 тис.грн.

У звітному періоді переоцінка основних засобів та зменшення корисності активу не відбувалась.

Основні засоби, щодо яких є обмеження прав власності, у 2023 року відсутні.

Основних засобів,

класифікованих як утримувані для продажу, відповідно до П(С)БО 27 «Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність», станом на 31.12.2023 р. немає.

3.3 Запаси

Облік запасів здійснюється відповідно до П(С)БО 9 «Запаси». Запаси в бухгалтерському обліку зараховуються на баланс за первісною вартістю. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнається їх найменування.

В обліку та фінансовій звітності запаси обліковуються по найменшій з двох оцінок: собівартості або чистій вартості реалізації.

Для оцінки вибуття запасів у виробництво, продаж та іншому вибутті підприємством застосовується метод середньозваженої собівартості.

Станом на 01.01.2023 р. загальна вартість запасів складає – 322918 тис.грн., у т.ч.:
- товари – 322918 тис.грн.

Станом на 31.12.2023 р. загальна вартість запасів складає - 193785 тис.грн. у т.ч.:
- товари – 193783 тис.грн.

Вартість запасів за чистою вартістю реалізації станом на 31.12.2023 р. складає 193783 тис.грн.

Уцінка товарів за 2023 рік до чистої вартості не проводилась.

Вартість товарів на відповідальному зберіганні у третіх осіб станом на 31.12.2023 р. складала 193783 тис.грн.

Сума запасів визнаних витратами періоду – 28 тис.грн.

Запаси в переробку, на комісію або у заставу не передавались.

3.4 Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Бухгалтерський облік дебіторської заборгованості ведеться за первісною вартістю окремо за кожним дебітором. Дебіторська заборгованість включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю, тобто після вирахування з первісної вартості дебіторської заборгованості резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 01.01.2023 р. складає – 163407 тис.грн. у т.ч. заборгованість пов'язаних сторін відсутня.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2023 р. – 188868 тис.грн. Заборгованість пов'язаних сторін на 31.12.2023 р. відсутня.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за строками погашення:

| Звітна дата | До 30 днів | Від 30 до 90 днів | Від 90 до 120 днів | Більше 120 днів |
|-------------|------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| 01.01.2023 | 161293 | | | 2114 |
| 31.12.2023 | 134472 | 11895 | 5107 | 37394 |

У звітному періоді резерв сумнівних боргів не нараховувався, вся заборгованість є поточною, всі дебітори платоспроможні.

3.5 Дебіторська заборгованість за розрахунками

Дебіторська заборгованість за розрахунками станом на 01.01.2023 р. Складає 62270 тис.грн. у т. ч.:

- за виданими авансами по розрахунках з постачальниками – 13996 тис.грн.;
- з бюджетом – 48274 тис.грн., у т.ч. з податок з доходів фізичних осіб – 2 тис.грн.; з ПДВ – 40083 тис.грн.; з військового збору – 10 тис.грн.; з податку на прибуток – 8179 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками станом на 31.12.2023 р. Складає 35307 тис.грн. у т. ч.:

- за виданими авансами по розрахунках з постачальниками – 20439 тис.грн.
- з бюджетом – 14868 тис.грн., у т.ч. з податок з доходів фізичних осіб – 4 тис.грн.; з ПДВ – 10600 тис.грн.; з податку на прибуток – 4264 тис.грн.

Дана дебіторська заборгованість визначена як поточна та оцінюється за первісною вартістю.

3.6 Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 01.01.2023 р. дорівнює 1036825 тис.грн.

Станом на 31.12.2023 р. інша поточна дебіторська заборгованість дорівнює 834178 тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 834178 тис.грн. включає:

- Фінансова допомога ТОВ «ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНТРАКШН ХОЛДІНГ» - 834 128,1 тис.грн.;

- Інша - 49,9 тис.грн.;

Інша поточна дебіторська заборгованість за строками погашення:

| Звітна дата | До 30 днів | Від 30 до 90 днів | Від 90 до 120 днів | Більше 120 днів |
|-------------|------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| 01.01.2023 | 942138 | | | 94687 |
| 31.12.2023 | 5815 | 27000 | | 801363 |

Дана дебіторська заборгованість визначена як поточна та оцінюється за первісною вартістю.

3.7 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти на поточних рахунках банків станом на 01.01.2023 р. складають – 22880 тис.грн., а станом на 31.12.2023 р. – 19458 тис.грн.

Обмеження права підприємства на розпорядження та користування грошовими коштами у 2023 році відсутні.

3.8 Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів станом на 01.01.2023 р. – 24 тис. грн., станом на 31.12.2023 р. – 36 тис.грн.

В статті витрати майбутніх періодів обліковуються витрати, пов'язані з періодичними виданнями на 2024 рік.

3.9 Інші оборотні активи

Станом на 01.01.2023 р. інші оборотні активи становлять – 20376 тис.грн., які складаються з податкових зобов'язань – 10341 тис.грн. та неодержаних податкових накладних – 10035 тис.грн.

Станом на 31.12.2023 р. інші оборотні активи становлять – 10598 тис.грн., які складаються з податкових зобов'язань – 9728 тис.грн. та податкового кредиту непідтвердженого податковими накладними – 870 тис.грн.

3.10 Зареєстрований капітал

Станом на 01.01.2023 року зареєстрований капітал складає – 102 тис.грн.

Станом на 31.12.2023 року зареєстрований капітал складає – 102 тис.грн.

Власником підприємства є:

станом на 01.01.2023 р.

– ТОВ «ПАТРІЯ ЛТД» (ЕДРПОУ 36521768) 1,9608%

– ТОВ «ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ» (ЕДРПОУ 3441556) 98,0392%

станом на 31.12.2023 р.

– ТОВ «ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ» (ЕДРПОУ 3441556) 100%

Сума несплаченого капіталу станом на 01.01.2023 р. та на 31.12.2023 р. відсутня.

3.11 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Залишок нерозподіленого прибутку станом на 01.01.2023 р. складає 279402 тис.грн.

Чистий фінансовий результат за 2023 рік після оподаткування склав 17766 тис.грн.

Станом на 31.12.2023 р. сума нерозподіленого прибутку складає 297101 тис.грн.

3.12 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 01.01.2023 р. склала 1273422 тис.грн. та на 31.12.2023 р. – 910874 тис.грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за строками погашення:

| Звітна дата | До 30 днів | Від 30 до 90 днів | Від 90 до 120 днів | Більше 120 днів |
|-------------|------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| 01.01.2023 | 3195 | | | 1270227 |
| 31.12.2023 | 2492 | | | 908382 |

Прострочена кредиторська заборгованість станом на 31.12.2023 р. відсутня.

Протягом звітного періоду кредиторська заборгованість не списувалась.

Поточна кредиторська заборгованість відображається в балансі за сумою погашення.

3.13 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками

Поточні зобов'язання за розрахунками станом на 01.01.2023 р. складають:

- з одержаних авансів – 54792 тис.грн;

Поточні зобов'язання за розрахунками станом на 31.12.2023 р. складають:

- з одержаних авансів – 58370 тис.грн;

Короткострокові виплати ключовому управлінському персоналу Підприємства у звітному році, як і в попередні роки, здійснювалися в межах визначених штатним розкладом персоналу. Вказані виплати в сумі 6555 тис.грн. включають заробітну плату.

Суми виплат провідному управлінському персоналу

| Вид виплат | Сума виплат за звітний період, тис.грн. |
|--|---|
| Поточні виплати (заробітна плата, премії) | 2 921 |
| Винагорода за підсумками року | |
| Винагороди по закінченні трудової діяльності | |
| Позики | |
| Разом | 2 921 |

3.14 Поточні забезпечення

Станом на 01.01.2023 р. сума забезпечень складає – 787 тис.грн., у т. ч.: поточне забезпечення на виплату відпусток працівникам – 787 тис.грн.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Протягом звітного року нараховані поточні забезпечення на виплату відпусток в розмірі 593 тис.грн.,

Використані поточне забезпечення на виплату відпусток в сумі 46 тис.грн.

Станом на 31.12.2023 р. сума поточного забезпечення на виплату відпусток працівникам складає 1334 тис.грн.

3.15 Інші поточні зобов'язання

Станом на 01.01.2023 р. інші поточні зобов'язання складають 20265 тис.грн. у т. ч. :
- 20265 тис.грн. – податкове зобов'язання з ПДВ.

Станом на 31.12.2023 р. інші поточні зобов'язання складають 14464 тис.грн. у т. ч. :
- 14464 тис.грн. – податкове зобов'язання з ПДВ.

3.16 Зменшення корисності активів

За результатами проведеної оцінки Підприємством ознаки можливого зменшення корисності активів на дату річного балансу відсутні.

4. Облікові політики та розкриття статей у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід)

4.1 Облік доходів

Доходи підприємства відображаються у бухгалтерському обліку відповідно до П(С)БО 15 «Дохід» та відображаються в момент збільшення активу або зменшення зобов'язання, які призводять до зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок

внесків учасників Підприємства).

Порядок оцінки ступеня завершеності операцій з надання послуг, виконання робіт - вивчення виконаних робіт.

За 2023 рік доходи Підприємства склали 1067870 тис.грн. у т. ч.:

- 1) чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг 1030477 тис.грн.,
- 2) інші операційні доходи 37393 тис.грн., у т.ч.:
 - відсотки, нараховані банківськими установами на залишки коштів на розрахункових рахунках на кінець місяця – 350 тис.грн.;
 - інші доходи – 37043 тис.грн. (відшкодування збитків від надзвичайних подій від страхової компанії).

4.2 Облік витрат

Витрати відображаються у бухгалтерському обліку відповідно до П(С)БО 16 «Витрати» на підставі принципу нарахування та відповідності доходів та витрат.

Собівартість реалізованих товарів визначається за П(С)БО 9 «Запаси».

Розрахунок виробничої собівартості здійснюється для кожного об'єкта обліку витрат окремо. Під окремим об'єктом визнається найменування окремої продукції.

Протягом 2023 року витрати Підприємства склали: 1046189 тис.грн. у т. ч.

- 1) Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг – 989634 тис.грн.
- 2) Інші операційні витрати – 42160 тис.грн. у т. ч.
 - Визнані штрафи, пені, неустойки – 65 тис.грн.;
 - Інші – 42095 тис.грн.
- 3) Адміністративні витрати – 13386 тис.грн.
- 4) Фінансові витрати – 1009 тис.грн.

4.3. Витрати (дохід) з податку на прибуток

Сума витрат (доходу) з податку на прибуток за звітний період визначається на основі поточного податку на прибуток.

Ставки оподаткування, які застосовувалися Підприємством протягом звітного року, становили 18%. Податок на прибуток від діяльності за 2023 рік за даними Декларації з податку на прибуток підприємства складає 3915 тис.грн.

5. Облікові політики та розкриття статей у Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом)

Сукупні надходження від операційної діяльності Підприємства у 2023 р. складають 1487489 тис.грн, в т. ч.:

- | | |
|--|--------------------|
| - за рахунок продажу продукції (товарів) | - 276082 тис.грн.; |
| - повернення авансів | - 1507 тис.грн.; |
| - надходження авансів від покупців | - 879437 тис.грн.; |
| - надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | - 463 тис.грн.; |
| - інші надходження | - 330000 тис.грн. |

До складу інших надходжень в загальній сумі 330000 тис.грн. включені доходи від:

- | | |
|----------------------------------|--------------------|
| - повернення фінансової допомоги | - 329503 тис.грн., |
| - інші | - 497 тис.грн. |

Витрачання коштів класифікується наступним чином:

| | |
|---|--------------------|
| - на оплату товарів (робіт і послуг) | - 310616 тис.грн. |
| - на оплату праці | - 6555 тис.грн. |
| - відрахування на соціальні заходи | - 1350 тис.грн. |
| - зобов'язань з податків і зборів | - 1933 тис.грн. |
| - зобов'язання з податку на прибуток | - 0 тис. грн |
| - зобов'язання з податку на додану вартість | - 335 тис. грн |
| - на оплату авансів | - 1040386 тис.грн. |
| - на оплату повернення авансів | - 340 тис.грн.. |
| - інші витрачання | - 128722 тис.грн. |

До складу інших витрат Підприємства в загальній сумі 128722 тис.грн. включені витрати:

| | |
|-------------------------------|-----------------------|
| - Адміністративні витрати | - 1 709,7 тис.грн.; |
| - Надання фінансової допомоги | - 126 844,5 тис.грн.; |
| - Інші | - 167,8 тис.грн.; |

Фінансова діяльність:

| | |
|--|-----------------|
| - витрачання на сплату відсотків (овердрафт) | - 1009 тис.грн. |
|--|-----------------|

Залишок коштів станом на 01.01.2023 р. складає – 22880 тис.грн., а на 31.12.2023 р. складає – 19458 тис.грн.

Чистий рух грошових коштів за звітний період – збиток 3422 тис.грн.

6. Розкриття іншої інформації

6.1 Розкриття інформації за сегментами

Інформація за сегментами не подається, оскільки Підприємство не має інших звітних сегментів.

6.2. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Станом на кінець звітного 2023 року пов'язаними особами Підприємства є директор Підприємства Кузьменко Сергій Володимирович, кінцевий бенефіціарний власник Ярославський Олександр Владиленович, ТОВ «ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ» (ЕДРПОУ 3441556).

Підходи до класифікації пов'язаних сторін - підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб.

При операціях з пов'язаними особами підприємство застосовувало метод порівнюваної неконтрольованої ціни, яка визначається за ціною на аналогічну готову продукцію (товари, роботи, послуги), що реалізуються не пов'язаним з продавцем покупцем.

Доходи за операціями з пов'язаними особами за 2023 рік відсутні.

Сума витрат на оплату послуг пов'язаним особам протягом 2023 року складає – 432 тис.грн. , в т. ч.:

- послуги оренди приміщень – 432 тис.грн.;

Надано поворотну фінансову допомогу у 2023 р. у сумі 124343 тис.грн.

Суми кредиторської заборгованості перед пов'язаними особами станом на початок відсутня, а та кінець звітного періоду – 0 тис.грн.

Суми поворотної фінансової допомоги пов'язаним особам станом на 01.01.2023 р. склали 1036785 тис.грн., а станом на 31.12.2023 р. – 831628 тис.грн.

Строки погашення заборгованостей обумовлені договорами, заборгованість є поточною, і не існує жодних сумнівів в її можливому непогашенні у встановлений термін.

В 2023 році нарахована та виплачена заробітна плата директору Підприємства Кузьменко Сергію Володимировичу сумі 2921 тис. грн., що складає 35,7% від загального фонду оплати праці.

6.3 виправлення помилок і зміни у фінансовій звітності

У 2023 році виправлення помилок та змін у фінансовій звітності відбувались у сумі 67 тис. грн.

6.4 Звіт про власний капітал за попередній звітний період

| Складові власного капіталу | За 2022 рік | |
|--|-----------------|----------------|
| | На початок року | На кінець року |
| 1 | 2 | 3 |
| Всього власний капітал, у тому числі: | 144854 | 279504 |
| Статутний капітал | 2 | 102 |
| Капітал в дооцінках | | |
| Додатковий капітал | | |
| Резервний капітал | | |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 144852 | 279402 |

7. Умовні зобов'язання та операційні ризики

Соціальні зобов'язання

Підприємство має зобов'язання щодо здійснення своїм працівникам певних виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням, сума яких може змінюватися з року в рік. Резерв під такі зобов'язання не враховується у фінансовій звітності Підприємства, оскільки керівництво не може достовірно оцінити суму майбутніх виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням.

Страхування

Підприємство не має повного страхового покриття його ризиків на випадок тимчасового припинення господарської діяльності, а також стосовно майнової відповідальності перед третіми особами.

Податкове законодавство

Податкові ризики в Україні досить суттєві. Базуючись на офіційному трактуванні, податкового законодавства, відповідних роз'ясненнях державних та фіскальних органів та судовій практиці, керівництво вважає, що всі зобов'язання з податків та сборів відображені в повному обсязі.

Судові процеси

У ході звичайної господарської діяльності Підприємство є суб'єктом судових позовів і претензій.

Операційна оренда

Підприємство не уклало договорів щодо передачі в оренду нерухомості.

8. Політика управління ризиками

Основні фінансові зобов'язання Підприємства включають кредити, торгіву та іншу кредиторську заборгованість. Головною метою цих фінансових зобов'язань є фінансування операцій Підприємства та надання гарантій для підтримання його діяльності. Підприємство також має грошові кошти та іншу дебіторську заборгованість, які виникають безпосередньо в процесі його діяльності.

Підприємство піддається ряду ризиків, серед яких ринковий ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності.

Загальна програма управління ризиками в Підприємстві націлена на виявлення та аналіз ризиків, пов'язаних із діяльністю Підприємства, визначення відповідних засобів контролю, а також здійснення оперативного контролю за рівнем ризику та дотриманням встановлених лімітів. Політика управління ризиками регулярно аналізується з урахуванням змін ринкових умов та діяльності Підприємства. За допомогою встановлених стандартів та процедур, навчання персоналу Підприємство прагне сформувати ефективне виробниче середовище, що передбачає високу дисципліну всіх співробітників та розуміння ними своїх функцій та обов'язків.

Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає в тому, що наші основні контрагенти в наслідок скорочення або повної зупинки своєї діяльності скоротять або повністю припинять закупівлю продукції.

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансових збитків Підприємства у випадку недотримання договірних зобов'язань зі сторони покупців готової продукції. Відповідні підрозділи Підприємства здійснюють регулярний моніторинг непогашеної дебіторської заборгованості юридичних осіб та вживають оперативних заходів до усунення причин збільшення заборгованості.

Рівень кредитного ризику

Максимальна величина кредитного ризику дорівнює балансовій вартості фінансових активів. Станом на звітну дату максимальна величина кредитного ризику складала:

| | (тис.грн.) | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Показники | на 31 грудня 2023 року | на 31 грудня 2022 року |
| Торгова та інша дебіторська заборгованість | 188868 | 163407 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 19458 | 22880 |
| Позики | | |
| Разом | 208326 | 186287 |

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти Підприємство розміщує лише в тих банках, які, на думку керівництва, мають мінімальний ризик дефолту на момент їх розміщення. Грошові кошти Товариства, в основному, розміщені в ПАТ «БАНК ВОСТОК» та АТ «ОЩАДБАНК».

Ризик ліквідності

Ризик нестачі ліквідності полягає в потенційній нездатності Підприємства виконати свої зобов'язання при настанні термінів їх виконання. Метою управління ризиком ліквідності є постійне підтримання ліквідності на рівні, що дозволяє своєчасно виконувати зобов'язання Підприємства як в звичайних умовах, так і в складних фінансових ситуаціях.

Підприємство здійснює оперативний контроль над ризиком дефіциту грошових коштів та управляє цим видом ризику шляхом залучення кредитів, переважно у вигляді відновлювальних кредитних ліній.

9. Події після дати балансу, які в подальшому можуть вплинути на фінансовий результат – оцінка ризику

Враховуючи те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, Підприємство ухвалило рішення надалі спостерігати за ситуацією та готове внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе оцінити цей вплив.

Оцінку Підприємства щодо впливу цієї події після дати на операційну діяльність і безперервність діяльності наведено в Примітці 2.3 «Припущення про безперервність діяльності Підприємства».

10. Затвердження фінансової звітності

Ця окрема фінансова звітність була підписана та подана до оприлюднення Товариством 29 лютого 2024 року.

Директор
ТОВ «СХІДГАЗЕНЕРГО»




Сергій КУЗЬМЕНКО

Головний бухгалтер
ТОВ «СХІДГАЗЕНЕРГО»


Ольга ЗУБЕНКО