



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 2024 року,
разом зі Звітом незалежних аудиторів**



Товариство з обмеженою відповідальністю
«ВСЕСВИТ-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 2024 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 російської федерації 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 2024 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 Веніамінівна.

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 ОBOB'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 № 281 від 05.11.2024 р.

Дата початку аудиту - 05.11.2024 р., дата закінчення - 24.03.2025 р.

Директор ТОВ «ВСЕСВІТ-АУДИТ»
ключовий партнер завдання з аудиту,
номер реєстрації 100015 в Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності,
розділ «АУДИТОРИ».
24.03.2025 р.

О.В. Джуренко

Джуренко Олександра Веніамінівна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СХІДГАЗЕНЕРГО"** Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
 Територія **М.КИЇВ** за КАТОТТГ 1 _____
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ _____
 Вид економічної діяльності **Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи** за КВЕД _____
 Середня кількість працівників 2 **12**
 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		
2025	01	01
42004898		
UA80000000000719633		
240		
35.23		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2024 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	5	2
первісна вартість	1001	16	16
накопичена амортизація	1002	11	14
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	10	13
первісна вартість	1011	289	314
знос	1012	279	301
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	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	15	15
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	193 785	192 522
виробничі запаси	1101	2	2
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	193 783	192 520
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	188 868	246 065
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	20 439	12 275
з бюджетом	1135	14 868	18 859
у тому числі з податку на прибуток	1136	4 264	4 234
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	834 178	528 082
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	19 458	1 065
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	19 458	1 065
Витрати майбутніх періодів	1170	36	1 602
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	10 598	12 015
Усього за розділом II	1195	1 282 230	1 012 485
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 282 245	1 012 500

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	297 101	297 231
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	297 203	297 333
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	910 874	657 975
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	58 370	34 651
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 334	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	14 464	22 541
Усього за розділом III	1695	985 042	715 167
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
IV. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1 282 245	1 012 500

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"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
42004898		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2024 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	993 571	1 030 477
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	(974 252)	(989 634)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	19 319	40 843
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	49 651	37 393
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	(14 647)	(13 386)
Витрати на збут	2150	(61)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(53 136)	(42 160)
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	1 126	22 690
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	(966)	(1 009)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	160	21 681
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(30)	(3 915)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	130	17 766
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	130	17 766

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	31	28
Витрати на оплату праці	2505	9 972	8 192
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 508	1 350
Амортизація	2515	25	55
Інші операційні витрати	2520	3 828	3 207
Разом	2550	15 364	12 832

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

Кузьменко Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

Зубенко Ольга Петрівна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2024** 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	63 339	276 082
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	1 096 899	879 437
Надходження від повернення авансів	3020	6 584	1 507
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	314	463
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	327 516	330 000
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(308 880)	(310 616)
Праці	3105	(8 341)	(6 555)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 607)	(1 350)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 093)	(1 933)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(335)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 157 073)	(1 040 386)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(3 569)	(340)
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	(30 491)	(128 722)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-17 402	-2 413
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	(25)	(-)
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	-25	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(966)	(1 009)
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	-966	-1 009
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-18 393	-3 422
Залишок коштів на початок року	3405	19 458	22 880
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1 065	19 458

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	-	-	-	-	130	-	-	130
Залишок на кінець року	4300	102	-	-	-	297 231	-	-	297 333

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)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОГТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2024	12	31
42004898		
UA80000000000719633		
240		
35.23		

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.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за **2024** 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	11	-	-	-	-	-	3	-	-	-	16	14
Разом	080	16	11	-	-	-	-	-	3	-	-	-	16	14
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -
 вартість створених підприємством нематеріальних активів (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	98	25	-	-	-	-	19	-	-	-	130	117	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, приладдя, інвентар (меблі)	150	3	2	-	-	-	-	-	1	-	-	-	3	3	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	71	69	-	-	-	-	-	2	-	-	-	71	71	-	-	-	-
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	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110	110	-	-	-	-
Разом	260	289	279	25	-	-	-	-	22	-	-	-	314	301	-	-	-	-

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 одиниць (цілісних) майнових комплексів

(261) - _____
 (262) - _____
 (263) - _____
 (264) **180** _____
 (2641) - _____
 (265) - _____
 (2651) - _____
 (266) - _____
 (267) **429** _____
 (268) - _____
 (269) - _____

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	25	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	25	-

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	-	480
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	6
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	49651	52650
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	966
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	1065
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1065

З 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	1334	-	-	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	1334	-	-	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	-	-	-
Малюцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	192520	-	-
Разом	920	192522	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) 192520

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	246065	70477	175588	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	528081	220141	307940	-

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

(951) - _____
(952) 523688

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 звітнього 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	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	30
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	30
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	30
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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	25
Використано за рік - усього	1310	22
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	22
з них машини та обладнання	1313	22
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) - _____

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

(1432) - _____

3 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	
				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 2024 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 12 осіб.

Дата затвердження фінансової звітності 07.02.2025 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, зі змінами.

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% 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 01.01.2024 р. та на 31.12.2024 р. складає – 16 тис.грн.

Знос на 01.01.2024 р. складає – 11 тис.грн та на 31.12.2024 р. складає – 14 тис.грн.

Залишкова вартість станом на 01.01.2024 р. дорівнює 5 тис.грн та на 31.12.2024 р. дорівнює 2 тис.грн.

У 2024 році на баланс підприємства не надходило нематеріальних активів.

Протягом 2024 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 2024 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 01.01.2024 р. складає – 289 тис.грн.

Знос станом на 01.01.2024 р. – 279 тис.грн.

Залишкова вартість станом на 01.01.2024 р. – 10 тис.грн.

У 2024 році підприємство придбало основні засоби на 25,0 тис. грн

Вибуття (списано з балансу) основні засобів у 2024 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 2024 рік – 22 тис.грн.

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2024 р. складає – 314 тис.грн.
Знос – 301 тис.грн.

Залишкова вартість станом на 31.12.2024р. складає – 13 тис.грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2024 р. складає – 180 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 2024 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 31.12.2024 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 01.01.2024 р. загальна вартість запасів складає – 193785 тис.грн., у т.ч.:
- товари – 193783 тис.грн.

Станом на 31.12.2024 р. загальна вартість запасів складає - 192522 тис.грн. у т.ч.:
- товари – 192520 тис.грн.

Вартість запасів за чистою вартістю реалізації станом на 31.12.2024 р. складає 192520 тис.грн.

Уцінка товарів за 2024 рік до чистої вартості не проводилась.

Вартість товарів на відповідальному зберіганні у третіх осіб станом на 31.12.2024 р. склала 192520 тис.грн.

Сума запасів визнаних витратами періоду – 31 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 01.01.2024 р. складає – 188868 тис.грн. у т.ч. заборгованість пов'язаних сторін відсутня.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2024 р. – 246065 тис.грн. Заборгованість пов'язаних сторін на 31.12.2024 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
01.01.2024	134472	11895	5107	37394
31.12.2024	134112	12808	16945	82200

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 01.01.2024 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.

Дебіторська заборгованість за розрахунками станом на 31.12.2024 р. Складає 31134 тис.грн. у т. ч.:

- за виданими авансами по розрахунках з постачальниками – 12275 тис.грн.
- з бюджетом – 18859 тис.грн., у т.ч. з податок з доходів фізичних осіб – 4 тис.грн.; з ПДВ – 14622 тис.грн.; з податку на прибуток – 4233 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 01.01.2024 р. дорівнює 834178 тис.грн.

Станом на 31.12.2024 р. інша поточна дебіторська заборгованість дорівнює 528082 тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 528082 тис.грн. включає:

- Фінансова допомога ТОВ «ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНТРАКШН ХОЛДИНГ» - 523688,1 тис.грн.;

- Інша - 4393,9 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
01.01.2024	5815	27000		801363
31.12.2024	4454	10000		513628

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 01.01.2024 р. складають – 19458 тис.грн., а станом на 31.12.2024 р. – 1065 тис.грн.

Обмеження права підприємства на розпорядження та користування грошовими коштами у 2024 році відсутні.

3.8 Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів станом на 01.01.2024 р. – 36 тис. грн., станом на 31.12.2024 р. – 1602 тис.грн.

В статті витрати майбутніх періодів станом на 01.01.2024 обліковуються витрати, пов'язані з періодичними виданнями на 2024 рік. – 36 тис. грн.; станом на 31.12.2024 обліковуються витрати, пов'язані з періодичними виданнями на 2025 – 36 тис. грн., витрати на збереження газу 1029 тис. грн.

3.9 Інші оборотні активи

Станом на 01.01.2024 р. інші оборотні активи становлять – 10598 тис.грн., які складаються з податкових зобов'язань – 9728 тис.грн. та неодержаних податкових накладних – 870 тис.грн.

Станом на 31.12.2024 р. інші оборотні активи становлять – 12015 тис.грн., які складаються з податкових зобов'язань – 5775 тис.грн. та податкового кредиту непідтвердженого податковими накладними – 6240 тис.грн.

3.10 Зареєстрований капітал

Станом на 01.01.2024 року зареєстрований капітал складає – 102 тис.грн.

Станом на 31.12.2024 року зареєстрований капітал складає – 102 тис.грн.

Власником підприємства є:

станом на 01.01.2024 р.

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

станом на 31.12.2024 р.

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

Сума несплаченого капіталу станом на 01.01.2024 р. та на 31.12.2024 р. відсутня.

3.11 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Залишок нерозподіленого прибутку станом на 01.01.2024 р. складає 297101 тис.грн.

Чистий фінансовий результат за 2024 рік після оподаткування склав 130000 тис.грн.

Станом на 31.12.2024 р. сума нерозподіленого прибутку складає 297231 тис.грн.

3.12 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 01.01.2024 р. склала 910874 тис.грн. та на 31.12.2024 р. – 657975 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	2492			908382
31.12.2023	2593			655382

Прострочена кредиторська заборгованість станом на 31.12.2024 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 01.01.2024 р. складають:
- з одержаних авансів – 58370 тис.грн;

Поточні зобов'язання за розрахунками станом на 31.12.2024 р. складають:
- з одержаних авансів – 34651 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 3466 тис.грн. включають заробітну плату.

Суми виплат провідному управлінському персоналу

Вид виплат	Сума виплат за звітний період, тис.грн.
Поточні виплати (заробітна плата, премії)	3466
Винагорода за підсумками року	
Винагороди по закінченні трудової діяльності	
Позики	
Разом	3466

3.14 Поточні забезпечення

Станом на 01.01.2024 р. сума забезпечень складає – 1334 тис.грн., у т. ч.: поточне забезпечення на виплату відпусток працівникам – 1334 тис.грн.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

В поточному році всі відпустки були використані.

Станом на 31.12.2024 р. сума поточного забезпечення на виплату відпусток працівникам відсутня.

3.15 Інші поточні зобов'язання

Станом на 01.01.2024 р. інші поточні зобов'язання складають 14464 тис.грн. у т. ч. :
- 14464 тис.грн. – податкове зобов'язання з ПДВ.

Станом на 31.12.2024 р. інші поточні зобов'язання складають 22541 тис.грн. у т. ч. :
- 22541 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 2024 рік доходи Підприємства склали 1043222 тис.грн. у т. ч.:

- 1) чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг 993571 тис.грн.,
- 2) інші операційні доходи 49651 тис.грн., у т.ч.:
 - відсотки, нараховані банківськими установами на залишки коштів на розрахункових рахунках на кінець місяця – 314 тис.грн.;
 - інші доходи – 49337 тис.грн. (реалізація товару на ринку небалансів).

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 2024 року витрати Підприємства склали: 1043062 тис.грн. у т. ч.

- 1) Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг – 974252 тис.грн.
- 2) Інші операційні витрати – 53136 тис.грн. у т. ч.
 - Визнані штрафи, пені, неустойки – 6 тис.грн.;
 - Інші – 53130 тис.грн.
- 3) Адміністративні витрати – 14647 тис.грн.
- 4) Витрати на збут - 61 тис. грн.
- 5) Фінансові витрати – 966 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 2024 рік за даними Декларації з податку на прибуток підприємства складає 30 тис.грн.

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

Сукупні надходження від операційної діяльності Підприємства у 2024 р. складають 1494652 тис.грн, в т. ч.:

- | | |
|--|---------------------|
| - за рахунок продажу продукції (товарів) | - 63339 тис.грн.; |
| - повернення авансів | - 6584 тис.грн.; |
| - надходження авансів від покупців | - 1096899 тис.грн.; |
| - надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | - 314 тис.грн.; |
| - інші надходження | - 327516 тис.грн. |

До складу інших надходжень в загальній сумі 327516 тис.грн. включені доходи від:

- | | |
|----------------------------------|--------------------|
| - повернення фінансової допомоги | - 327500 тис.грн., |
| - інші | - 16 тис.грн. |

Витрачання коштів класифікується наступним чином:

- | | |
|--------------------------------------|-------------------|
| - на оплату товарів (робіт і послуг) | - 308880 тис.грн. |
| - на оплату праці | - 8341 тис.грн. |
| - відрахування на соціальні заходи | - 1607 тис.грн. |

- зобов'язань з податків і зборів	- 2093 тис.грн.
- зобов'язання з податку на прибуток	- 0 тис. грн
- зобов'язання з податку на додану вартість	- 0 тис. грн
- на оплату авансів	- 1157073 тис.грн.
- на оплату повернення авансів	- 3 569 тис.грн..
- інші витрачання	- 30491 тис.грн.

До складу інших витрат Підприємства в загальній сумі 30491 тис.грн. включені витрати:

- Адміністративні витрати	- 1 303,0 тис.грн.;
- Надання фінансової допомоги	- 19562,0 тис.грн.;
- Інші	- 9626,0 тис.грн.;

Інвестиційна діяльність:

- витрачання на придбання необоротних активів	- 25 тис.грн.
---	---------------

Фінансова діяльність:

- витрачання на сплату відсотків (овердрафт)	- 966 тис.грн.
--	----------------

Залишок коштів станом на 01.01.2024 р. складає – 19458 тис.грн., а на 31.12.2024 р. складає – 1065 тис.грн.

Чистий рух грошових коштів за звітний період – збиток 18393 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 2024 року пов'язаними особами Підприємства є директор Підприємства Кузьменко Сергій Володимирович, кінцевий бенефіціарний власник Ярославський Олександр Владиленович, ТОВ «ДЕВЕЛЛОМПЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ» (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 2024 рік відсутні.

Сума витрат на оплату послуг пов'язаним особам протягом 2024 року складає – 480 тис.грн. , в т. ч.:

- послуги оренди приміщень – 480 тис.грн.;

Надано поворотну фінансову допомогу у 2024 р. у сумі 19562 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 01.01.2024 р. складала 831628 тис.грн., а станом на 31.12.2024 р. – 523688 тис.грн.

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

В 2024 році нарахована та виплачена заробітна плата директору Підприємства Кузьменко Сергію Володимировичу сумі 3466 тис. грн., що складає 32,8% від загального фонду оплати праці.

6.3 виправлення помилок і зміни у фінансовій звітності

У 2024 році виправлення помилок та змін у фінансовій звітності не відбувалось.

6.4 Звіт про власний капітал за попередній звітний період

Складові власного капіталу	За 2023 рік	
	На початок року	На кінець року
1	2	3
Всього власний капітал, у тому числі:	297504	297203
Статутний капітал	102	102
Капітал в дооцінках		
Додатковий капітал		
Резервний капітал		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	297402	297101

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.

Страховання

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 зборів 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 ризики 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:

Показники	(тис.грн.)	
	на 31 грудня 2024 року	на 31 грудня 2023 року
Торгова та інша дебіторська заборгованість	246065	188868
Грошові кошти та їх еквіваленти	1065	19458
Позики		
<i>Разом</i>	247130	208326

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 07 лютого 2025 року.

Директор
ТОВ «СХІДГАЗЕНЕРГО»

Головний бухгалтер
ТОВ «СХІДГАЗЕНЕРГО»



Сергій КУЗЬМЕНКО

Ольга ЗУБЕНКО