



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»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

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 2022 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) та приміток до фінансової звітності за рік, що закінчився зазначеною датою, 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 вказується, 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, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інші питання

Ми не проводили аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, а отже, не ми висловлюємо думку щодо цієї фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління за 2022 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 Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка 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 не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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.

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 № 229 від 14.12.2022 р.
Дата початку аудиту - 14.12.2022 р., дата закінчення - 14.04.2023 р.

Директор

ТОВ «ВСЕСВІТ-АУДИТ»



Джуренко Олександра Веніамінівна

Партнер завдання з аудиту

(ключовий партнер), номер реєстрації

100015 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності,

розділ «АУДИТОРИ».

14.04.2023 р.



Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СХІДГАЗЕНЕРГО" Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
 Територія М.КИЇВ за КАТОГТГ 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 | | |
|---------------------|----|----|
| 2023 | 01 | 01 |
| 42004898 | | |
| UA80000000000719633 | | |
| 240 | | |
| 35.23 | | |

| |
|---|
| v |
|---|

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2022** 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 | 9 | 8 |
| первісна вартість | 1001 | 16 | 16 |
| накопичена амортизація | 1002 | 7 | 8 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | - | - |
| Основні засоби | 1010 | 57 | 62 |
| первісна вартість | 1011 | 249 | 289 |
| знос | 1012 | 192 | 227 |
| 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 | 66 | 70 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 37 | 322 918 |
| виробничі запаси | 1101 | - | - |
| незавершене виробництво | 1102 | - | - |
| готова продукція | 1103 | - | - |
| товари | 1104 | 37 | 322 918 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестрашування | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 94 299 | 163 407 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 64 904 | 13 996 |
| з бюджетом | 1135 | 9 | 48 274 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | 8 179 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 97 976 | 1 036 825 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 12 658 | 22 880 |
| готівка | 1166 | - | - |
| рахунки в банках | 1167 | 12 658 | 22 880 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | - | 24 |
| 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 | 38 273 | 20 376 |
| Усього за розділом II | 1195 | 308 156 | 1 628 700 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 308 222 | 1 628 770 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 2 | 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 | 144 852 | 279 402 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 144 854 | 279 504 |
| 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 | 27 697 | - |
| Векселі видані | 1605 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 4 940 | 1 273 422 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 9 645 | - |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 1 886 | - |
| розрахунками зі страхування | 1625 | - | - |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 81 184 | 54 792 |
| 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 | 642 | 787 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 39 260 | 20 265 |
| Усього за розділом III | 1695 | 163 368 | 1 349 266 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 308 222 | 1 628 770 |

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 | | |
|----------|----|----|
| 2023 | 01 | 01 |
| 42004898 | | |

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2022** 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 | 2 155 961 | 4 844 873 |
| <i>Чисті зароблені страхові премії</i> | <i>2010</i> | - | - |
| <i>премії підписані, валова сума</i> | <i>2011</i> | - | - |
| <i>премії, передані у перестраховання</i> | <i>2012</i> | - | - |
| <i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i> | <i>2013</i> | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i> | <i>2014</i> | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (1 902 428) | (4 756 183) |
| <i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i> | <i>2070</i> | - | - |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 253 533 | 88 690 |
| збиток | 2095 | (-) | (-) |
| <i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i> | <i>2105</i> | - | - |
| <i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i> | <i>2110</i> | - | - |
| <i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i> | <i>2111</i> | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i> | <i>2112</i> | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 53 646 | 45 054 |
| <i>у тому числі:</i> | <i>2121</i> | - | - |
| <i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | <i>2122</i> | - | - |
| <i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i> | <i>2123</i> | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (11 680) | (16 850) |
| Витрати на збут | 2150 | (-) | (-) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (130 589) | (76 586) |
| <i>у тому числі:</i> | <i>2181</i> | - | - |
| <i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | <i>2182</i> | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 164 910 | 40 308 |
| збиток | 2195 | (-) | (-) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | - | 60 |
| Інші доходи | 2240 | - | - |
| <i>у тому числі:</i> | <i>2241</i> | - | - |
| <i>дохід від благодійної допомоги</i> | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (819) | (1 949) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (-) | (-) |
| <i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i> | <i>2275</i> | - | - |

| | | | |
|---|------|----------|---------|
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 164 091 | 38 419 |
| збиток | 2295 | (-) | (-) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (29 541) | (6 925) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 134 550 | 31 494 |
| 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 | 134 550 | 31 494 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 18 | 47 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 7 408 | 8 633 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 1 260 | 1 270 |
| Амортизація | 2515 | 36 | 57 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 446 | 557 |
| Разом | 2550 | 9 168 | 10 564 |

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 2022** 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 | 422 596 | 766 708 |
| 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 | 2 088 845 | 5 088 737 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 13 412 | 7 157 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 12 059 | 60 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | - | 2 568 |
| 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 | 3 300 | 25 783 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (187 534) | (414 911) |
| Праці | 3105 | (5 940) | (7 087) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (1 263) | (1 319) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (58 536) | (20 388) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (39 606) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (17 482) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (1 295 698) | (5 371 616) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (7 852) | (3 208) |
| 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 | (944 703) | (86 978) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 38 686 | -14 494 |
| 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 | 93 024 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (-) |
| Погашення позик | 3350 | 77 697 | 65 327 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (-) | (-) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (819) | (1 949) |
| 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 | (-) | (2 223) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -28 416 | 23 525 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 10 222 | 9 031 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 12 658 | 3 627 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | - | - |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 22 880 | 12 658 |

Керівник

Головний бухгалтер



Кузьменко Сергій Володимирович

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 | 100 | - | - | - | - | - | - | 100 |
| 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 | 100 | - | - | - | 134 550 | - | - | 134 650 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 102 | - | - | - | 279 402 | - | - | 279 504 |

Керівник

Головний бухгалтер



Кузьменко Сергій Володимирович

Зубенко Ольга Петрівна

Примітки
до фінансової звітності ТОВ «СХІДГАЗЕНЕРГО» за 2022 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 28.02.2023 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 01.01.2022 р. та на 31.12.2022 р. складає – 16 тис.грн.

Знос на 01.01.2022 р. складає – 7 тис.грн та на 31.12.2022 р. складає – 8 тис.грн.

Залишкова вартість станом на 01.01.2022 р. дорівнює 9 тис.грн та на 31.12.2022 р. дорівнює 8 тис.грн.

У 2022 році на баланс підприємства не надходило нематеріальних активів.

Протягом 2022 році амортизація нарахована у розмірі 1 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 Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції складаються з сум витрат на нове будівництво, реконструкцію, капітальні ремонти основних засобів.

Протягом 2022 року капітальні вкладення у основні засоби склали – 40 тис.грн., з них переведено до складу основних засобів – 40 тис.грн.

Аналітичний облік капітальних інвестицій ведеться за видами основних засобів, нематеріальних активів, інших необоротних матеріальних активів, а також за окремими об'єктами капітальних вкладень (інвентарними об'єктами).

3.3 Основні засоби

Облік основних засобів здійснюється підприємством відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби». Протягом 2022 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.

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 01.01.2022 р. складає – 249 тис.грн.

Знос станом на 01.01.2022 р. – 192 тис.грн.

Залишкова вартість станом на 01.01.2022 р. – 57 тис.грн.

У 2022 році підприємство придбало основні засоби на суму – 40 тис.грн.

Вибуття (списано з балансу) основні засобів у 2022 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 2022 рік – 35 тис.грн.

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2022 р. складає – 289 тис.грн.
Знос – 227 тис.грн.

Залишкова вартість станом на 31.12.2022р. складає – 62 тис.грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2022 р. складає – 47 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 2022 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 31.12.2022 р. немає.

3.4 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 01.01.2022 р. загальна вартість запасів складає – 37 тис.грн., у т.ч.:
- товари – 37 тис.грн.

Станом на 31.12.2022 р. загальна вартість запасів складає - 322918 тис.грн. у т. ч.:
- товари – 322918 тис.грн.

Вартість запасів за чистою вартістю реалізації станом на 31.12.2022 р. складає 322918 тис.грн.

Уцінка товарів за 2022 рік до чистої вартості реалізації склала суму - 79727,6 тис.грн.

Вартість товарів на відповідальному зберіганні у третіх осіб станом на 31.12.2022 р. склала 322918 тис.грн.

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

3.5 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 01.01.2022 р. складає – 94299 тис.грн. у т. ч. заборгованість пов'язаних сторін відсутня.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2022 р. – 163407 тис.грн. Заборгованість пов'язаних сторін на 31.12.2022 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 |
|-------------|------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| 01.01.2022 | 94299 | | | |
| 31.12.2022 | 161293 | | | 2114 |

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

3.6 Дебіторська заборгованість за розрахунками

Дебіторська заборгованість за розрахунками станом на 01.01.2022 р. Складає 64913 тис.грн. у т. ч.:

- за виданими авансами по розрахунках з постачальниками – 64904 тис.грн.
- з бюджетом – 9 тис.грн., у т.ч. з військового збору – 8 тис.грн.; податок з доходів фізичних осіб – 1 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками станом на 31.12.2022 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.

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

3.7 Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 01.01.2022 р. дорівнює 97976 тис.грн.

Станом на 31.12.2022 р. інша поточна дебіторська заборгованість дорівнює 1036825 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 |
|-------------|------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| 01.01.2022 | 97976 | | | |
| 31.12.2022 | 942138 | | | 94687 |

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

3.8 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти на поточних рахунках банків станом на 01.01.2022 р. складають –12658 тис.грн., а станом на 31.12.2022 р. – 22880 тис.грн.

Обмеження права підприємства на розпорядження та користування грошовими коштами у 2022 році відсутні.

3.9 Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів станом на 01.01.2022 р. відсутні, станом на 31.12.2022 р. – 24 тис.грн.

В статті витрати майбутніх періодів обліковуються витрати, пов'язані періодичними виданнями на 2023 рік.

3.10 Інші оборотні активи

Станом на 01.01.2022 р. інші оборотні активи становлять – 38273 тис.грн., які складаються з податкових зобов'язань – 30099 тис.грн. та неoderжаних податкових накладних – 8174 тис.грн.

Станом на 31.12.2022 р. інші оборотні активи становлять – 20376 тис.грн., які складаються з податкових зобов'язань – 10341 тис.грн. та податкового кредиту непідтвердженого податковими накладними – 10035 тис.грн.

3.11 Зареєстрований капітал

Станом на 01.01.2022 року зареєстрований капітал складає – 2 тис.грн.

Станом на 31.12.2022 року зареєстрований капітал складає – 102 тис.грн.

У 2022 року змінився склад учасників ТОВ, він був доповнений ТОВ «ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШЕН ХОЛДІНГ», за рахунок внеску нового співвласника змінився розмір статутного капіталу.

Власником підприємства є:

станом на 01.01.2022 р.

– ТОВ «ПАТРІЯ ЛТД» (ЕДРПОУ 36521768) 100%

станом на 31.12.2022 р.

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

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

Сума несплаченого капіталу станом на 01.01.2022 р. та на 31.12.2022 р. відсутня.

3.12 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Залишок нерозподіленого прибутку станом на 01.01.2022 р. складає 144852 тис.грн.

Чистий фінансовий результат за 2022 рік після оподаткування склав 134550 тис.грн.

Станом на 31.12.2022 р. сума нерозподіленого прибутку складає 279402 тис.грн.

3.13 Короткострокові кредити банків

Підприємство має короткострокові кредити (кредитні лінії) в банках:

| Найменування банку | На 01.01.2022 | 31.12.2022 | Строк погашення |
|--------------------|---------------|------------|-----------------|
| ПАТ «БАНК ВОС-ТОК» | 27697 | 0 | |

Протягом 2022 року за кредитними лініями отримано 50000 тис.грн., повернуто банку 50000 тис.грн.

Прострочень по поверненню кредитних коштів та сплаті відсотків за користування кредитами, немає.

3.14 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 01.01.2022 р. склала 4940 тис.грн. та на 31.12.2022 р. –1273422 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 |
|-------------|------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| 01.01.2022 | 4940 | | | |
| 31.12.2022 | 3195 | | | 1270227 |

Прострочена кредиторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. відсутня.

Протягом звітного періоду кредиторська заборгованість не списувалась.

Поточна кредиторська заборгованість відображається в балансі за сумою погашення.

3.15 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками

Поточні зобов'язання за розрахунками станом на 01.01.2022 р. складають:
- з одержаних авансів – 81184 тис.грн;

Поточні зобов'язання за розрахунками станом на 31.12.2022 р. складають:
- з одержаних авансів – 54792 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 8633 тис.грн. включають заробітну плату.

Суми виплат провідному управлінському персоналу

| Вид виплат | Сума виплат за звітний період, тис.грн. |
|--|---|
| Поточні виплати (заробітна плата, премії) | 8633 |
| Винагорода за підсумками року | |
| Винагороди по закінченні трудової діяльності | |
| Позики | |
| Разом | 8633 |

3.16 Поточні забезпечення

Станом на 01.01.2022 р. сума забезпечень складає – 642 тис.грн., у т. ч.: поточне забезпечення на виплату відпусток працівникам – 642 тис.грн.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Протягом звітнього року нараховані поточні забезпечення на виплату відпусток в розмірі 199 тис.грн.,

Використані поточне забезпечення на виплату відпусток в сумі 54 тис.грн.

Станом на 31.12.2022 р. сума поточного забезпечення на виплату відпусток працівникам складає 787 тис.грн.

3.17 Інші поточні зобов'язання

Станом на 01.01.2022 р. інші поточні зобов'язання складають 39260 тис.грн. у т. ч. :
- 39260 тис.грн. – податкове зобов'язання з ПДВ.

Станом на 31.12.2022 р. інші поточні зобов'язання складають 20265 тис.грн. у т. ч. :
- 20265 тис.грн. – податкове зобов'язання з ПДВ.

3.18 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).

За 2022 рік доходи Підприємства склали 2209607 тис.грн. у т. ч.:

- 1) чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг 2155961 тис.грн.,
- 2) інші операційні доходи 53646 тис.грн., у т.ч.:
 - відсотки, нараховані банківськими установами на залишки коштів на розрахункових рахунках на кінець місяця –12059 тис.грн.;
 - інші доходи – 41587 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 2022 року витрати Підприємства склали: 2045516 тис.грн. у т. ч.

- 1) Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг – 1902428 тис.грн.
- 2) Інші операційні витрати – 130589 тис.грн. у т. ч.
 - Втрати від знецінення запасів – 79728 тис.грн.;
 - Визнані штрафи, пені, неустойки – 21 тис.грн.;
 - Інші – 50840 тис.грн.
- 3) Адміністративні витрати – 11680 тис.грн.
- 4) Фінансові витрати – 819 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 2022 рік за даними Декларації з податку на прибуток підприємства складає 29541 тис.грн.

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

Сукупні надходження від операційної діяльності Підприємства у 2022 р. складають 2540212 тис.грн, в т. ч.:

- за рахунок продажу продукції - 422596 тис.грн.;
- повернення авансів - 13412 тис.грн.;
- надходження авансів від покупців - 2088845 тис.грн.;
- надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках - 12059 тис.грн.

До складу інших надходжень в загальній сумі 3300 тис.грн. включені доходи від:

- повернення фінансової допомоги - 3300 тис.грн.,

Витрачання коштів класифікується наступним чином:

- на оплату товарів (робіт і послуг) - 187534 тис.грн.
- на оплату праці - 5940 тис.грн.
- відрахування на соціальні заходи - 1263 тис.грн.
- зобов'язань з податків і зборів - 58536 тис.грн.
- зобов'язання з податку на прибуток - 39606 тис. грн
- зобов'язання з податку на додану вартість - 17482 тис. грн
- на оплату авансів - 1295698 тис.грн.

- на оплату повернення авансів - 7852 тис.грн.
- інші витрачання - 944703 тис.грн.

До складу інших витрат Підприємства в загальній сумі 944703 тис.грн. включені витрати:

- сплачені штрафи - 20,9 тис.грн.;

Інвестиційна діяльність:

- витрачання на придбання необоротних активів - 48 тис.грн

Фінансова діяльність:

- надходження власного капіталу - 100 тис.грн.
- надходження від отримання позик - 50000 тис.грн.
- витрачання коштів на погашення позики - 77697 тис.грн.
- витрачання на сплату відсотків - 819 тис.грн.

Залишок коштів станом на 01.01.2022 р. складає – 12658 тис.грн., а на 31.12.2022 р. складає – 22880 тис.грн.

Чистий рух грошових коштів за звітний період – прибуток 10222 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 початок та кінець звітної 2022 року пов'язаними особами Підприємства є директор Підприємства Кузьменко Сергій Володимирович, кінцевий бенефіціарний власник Ярославський Олександр Владиленович, ТОВ «ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ» (ЕДРПОУ 3441556), ТОВ «ПАТРІЯ ЛТД» (ЕДРПОУ 36521768).

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 2022 рік відсутні.

Сума витрат на оплату послуг пов'язаним особам протягом 2022 року складає – 320 тис.грн., в т. ч.:

- послуги оренди приміщень – 320 тис.грн.;

Надано поворотну фінансову допомогу у 2022 р. у сумі 942138 тис.грн.

Суми кредиторської заборгованості перед пов'язаними особами станом на початок відсутня, а на кінець звітної періоду – 26 тис.грн.

Суми поворотної фінансової допомоги пов'язаним особам станом на 01.01.2022 р. склала 97947 тис.грн., а станом на 31.12.2022 р. – 1036785 тис.грн.

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

В 2022 році нарахована та виплачена заробітна плата директору Підприємства Кузьменко Сергію Володимировичу сумі 2472,6 грн., що складає 29,8% від загального фонду оплати праці.

6.3 виправлення помилок і зміни у фінансовій звітності

У 2022 році виправлення помилок та змін у фінансовій звітності не відбувалось.

6.4 Звіт про власний капітал за попередній звітний період

| Складові власного капіталу | За 2021 рік | |
|--|-----------------|----------------|
| | На початок року | На кінець року |
| 1 | 2 | 3 |
| Всього власний капітал, у тому числі: | 113360 | 144854 |
| Статутний капітал | 2 | 2 |
| Капітал в дооцінках | | |
| Додатковий капітал | | |
| Резервний капітал | | |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 113358 | 144852 |

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 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 2022 року | на 31 грудня 2021 року |
| Торгова та інша дебіторська заборгованість | 163407 | 94299 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 22880 | 12658 |
| Позики | | |
| Разом | 186287 | 106957 |

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 28 лютого 2023 року.

Директор
ТОВ «СХІДГАЗЕНЕРГО»



Сергій КУЗЬМЕНКО

Головний бухгалтер
ТОВ «СХІДГАЗЕНЕРГО»

Ольга ЗУБЕНКО