



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
**АУДИТОРСЬКА ФІРМА
НВ КОНСАЛТИНГ**

01015, м. Київ, вул. Старонаводницька, буд. 4-б, кв. 35
Тел.: +380965583869
www.audit-nvc.com
E-mail: office@audit-nvc.com

ЄДРПОУ 42012144
п/р 26003629282 в АТ «Райффайзен Банк
АВАЛЬ» МФО 380805

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

про фінансову звітність
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»
станом на 31.12.2021 року

Адресати:

Власники та керівництво ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕ ТРЕЙДИНГ», що складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2021р;
- Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за рік, що закінчився на зазначену дату;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився на зазначену дату;
- Звіту про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату;
- Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

1. Компанія порушила вимоги пункту 4 П(С)БО 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах" який вимагає, що виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок

звітнього року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

При виправленні помилки У 2021 році, а саме відображення витрат на формування резерву відпусток за 2020 рік у сумі 2700 тис. грн., Компанія мала б відкоригувати залишки на початок звітнього періоду за відповідними статтями у Звіті про фінансовий стан (Баланс) та відобразити наступне:

- по рядку 1660 «Поточні забезпечення» у сумі 2 716 тис. грн.

та

- по рядку 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) сумі 12 150 тис. грн.

Крім того, норми пункту 5 П(С)БО 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах" вимагають повторного відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності.

2. Компанія не розкрила у Примітках інформацію, передбачену пунктом 15 П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» щодо одержаних від підприємства провідним управлінським персоналом поточних виплат, інших довгострокових виплат, виплати по закінченні трудової діяльності, виплати при звільненні, платежі на основі акцій, позики.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана у розділі нашого звіту «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності». Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності («Кодексу етики професійних бухгалтерів», виданому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для думки із застереженням.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на Примітку «Щодо впливу на діяльність компанії наслідків військової агресії РФ проти України» у фінансовій звітності, в якій розкривається, судження управлінського персоналу щодо впливу на діяльність компанії наслідків військової агресії на здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Як зазначено в цій примітці, ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може ставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервності діяльності під час підготовки фінансової звітності є доцільними. Ми виявили, що прогнози розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків дуже складно будувати через непередбачуваність дій керівництва Росії. В той же час припущення управлінського персоналу щодо найбільш ймовірних сценаріїв є доречними.

Наші обов'язки та зобов'язання управлінського персоналу щодо безперервної діяльності описані у відповідних розділах цього звіту.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання – це питання, що на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питань, викладених в розділі «Основа для думки із застереженням» та розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності

діяльності» нашого звіту, ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

ІНШІ ПИТАННЯ

Аудит фінансової звітності ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» за попередній рік, що закінчився 31.12.2020 року, був проведений іншим аудитором, який 30 квітня 2021 року висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності. Основою думки із застереженням стало порушення вимоги П(С)БО 11 «Зобов'язання», а саме не визнання витрат по забезпеченню на виплату відпусток станом на 31.12.2020 рік.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV 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 КОМПАНІЇ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 останніми 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, 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;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції і події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інша інформація, яка вимагається статтею 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

У відповідності до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому Звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

Узгодженість Звіту про управління з фінансовою звітністю

Управлінський персонал несе відповідальність щодо Звіту про управління за 2021 рік. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління за 2021 рік.

Згідно з Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. № 2258-VIII, ми повинні узгодити Звіт про управління Товариства за 2021 рік, який складається відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV, з фінансовою звітністю за звітний період. Ми повинні повідомити про наявність суттєвих викривлень у Звіті про управління та їх характер на підставі виконаної нами роботи. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

На підставі роботи, виконаної в ході нашого аудиту, на нашу думку, у всіх суттєвих аспектах:

- Звіт про управління за 2021 рік складено у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та відповідає вимогам, викладеним в Методичних рекомендаціях зі складання Звіту про управління, інформація, яка представлена в Звіті затверджених наказом Міністерства фінансів України 07.12.2018р. № 982, а наведена в ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю Товариства;
- Ми дійшли висновку, що існує суттєве викривлення сум або інших показників, наведених у Звіті про управління Товариства, на які впливають відхилення від П(С)БО, наведені у розділі «Основа для думки із застереженням».

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЩО ПРОВІВ АУДИТ

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «НВ КОНСАЛТИНГ»

Код ЄДРПОУ: 42012144.

Місцезнаходження: 01015, м. Київ, вул. Старонаводницька, буд. 4-б, кв. 35.

Інформація про включення в реєстр: Номер реєстрації в реєстрі «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств» - №4723.

Відповідно до Договору № 16/12/2021 від 16 грудня 2021 р. нами було надано послуги з аудиту фінансової звітності станом на 31.12.2021р.

Дата початку аудиту – 18 грудня 2021 року, дата закінчення аудиту – 29 квітня 2022 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є Непомняща Надія Харлампіївна

Ключовий партнер з аудиту
/номер у реєстрі 101609 /



Н.Х. Непомняща

28 квітня 2022 року

01015, Україна, м. Київ, вул. Старонаводницька, буд. 4-б, кв. 35

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»
03150, м.Київ, вул.Предславинська, 11
тел.: +38 044 290 97 49
office@detrading.energy
П/р UA763004650000026005300430965
в головному управлінні з обслуговування
клієнтів АТ «ОЩАДБАНК»
МФО 300465, ЄДРПОУ 42699760
ІПН 426997626554
Платник податку на прибуток на
загальних підставах



LIMITED LIABILITY COMPANY
«DE TRADING»
11, Predslavynska str., Kyiv, 03150
tel.: +38 044 290 97 49
office@detrading.energy
Account UA763004650000026005300430965
in the main department of
customer service JSC "OSCHADBANK"
MFO 300465, EDRPOU 42699760
INN 426997626554
A regular profit tax payer

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»** (далі – Товариство) станом на 31 грудня 2021 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- дотримання відповідних НП(С)БО і розкриття всіх суттєвих відхилень в пояснювальній записці до фінансової звітності за 2021 рік;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Товариства продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Товаристві;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО;
- вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Товариства;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Товариства за 2021 рік була затверджена 18 квітня 2022 року від імені керівництва Товариства:

Директор ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»

М.П.

Головний бухгалтер ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»

(підпис)



Слугін Олексій Олексійович

Луньова Ірина Єгорівна

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕ ТРЕЙДІНГ"

Територія Печерський

Організаційно-правова форма господарювання ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Вид економічної діяльності Торгівля електроенергією

Середня кількість працівників ² 44

Адреса, телефон Предславинська, буд. 11, м. КИЇВ, 03150

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

Дата (рік, місяць, число) 2021

за СЛОВОКУМЕНТ

за КМД 1

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ
ПРИКЛАДНО
UA800000000000624772
240
35.14

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2021** 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	155	122
первісна вартість	1001	329	249
накопичена амортизація	1002	174	127
Чезавершені капітальні інвестиції	1005	28	3
Основні засоби	1010	14 023	11 977
первісна вартість	1011	16 313	16 576
знос	1012	2 290	4 599
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	14 206	12 102
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	123	89
виробничі запаси	1101	123	89
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	479 774	569 456
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	213 424	597 437
з бюджетом	1135	59 470	209
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	42	89
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	141 486	284 276
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	136 141	6 894
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	136 141	6 894
Витрати майбутніх періодів	1170	2 265	1 963
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	9 973	73 909
Усього за розділом II	1195	1 042 698	1 534 322
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 056 904	1 546 424

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10	10
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	14 850	20 804
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	14 860	20 814
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	500 000	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	195 329	915 654
розрахунками з бюджетом	1620	638	1 604
у тому числі з податку на прибуток	1621	638	1 451
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	4	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	307 140	577 466
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	16	22 556
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	38 917	8 330
Усього за розділом III	1695	1 042 044	1 525 610
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	1 056 904	1 546 424

Керівник

Головний бухгалтер

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.

ЕП Слугін
Олексій
Олексійович

ЕП Луньова Ірина
Сторівна

Слугін Олексій Олексійович

Луньова Ірина Сторівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕ
ТРЕЙДІНГ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	12	31
42699760		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2021

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	8 399 482	9 337 394
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</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	(8 462 389)	(9 208 479)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	128 915
збиток	2095	(62 907)	(-)
<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	253 483	1 858
<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	(73 831)	(47 644)
Витрати на збут	2150	(23 484)	(52 706)
Інші операційні витрати	2180	(16 000)	(11 186)
<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	77 261	19 237
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	281
Інші доходи	2240	19	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(66 082)	(11 421)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	11 198	8 097
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2 544)	(2 594)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	8 654	5 503
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	8 654	5 503

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	527	1 241
Витрати на оплату праці	2505	57 955	37 313
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 388	4 903
Амортизація	2515	2 561	2 107
Інші операційні витрати	2520	46 884	65 972
Разом	2550	113 315	111 536

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	-	-



ЕП Слугін
Олексій
Олексійович

ЕП Луньова Ірина
Єгорівна

Слугін Олексій Олексійович

Луньова Ірина Єгорівна

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕ ТРЕЙДИНГ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	12	31
42699760		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2021** 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	1 780 341	1 412 352
Повернення податків і зборів	3005	3 774	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	5
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	8 822 817	9 753 328
Надходження від повернення авансів	3020	481 914	55 802
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	750	459
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	12 658	2
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	526 396	643 095
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 308 609)	(786 938)
Праці	3105	(28 078)	(37 470)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 040)	(4 970)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(24 559)	(27 442)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 732)	(4 275)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(9 746)	(8 029)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(13 081)	(15 138)
Витрачання на оплату авансів	3135	(8 913 240)	(9 972 786)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(705 894)	(309 364)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(2 153)	(8 407)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(2 650)	(1 080 697)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	637 427	-363 031
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	44	-
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	(473)	(-)
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	-429	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	3 239 946	2 704 218
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	3 935 211	2 204 218
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(57 630)	(10 527)
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	(12 308)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-765 203	489 473
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-128 205	126 442
Залишок коштів на початок року	3405	136 141	9 447
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1 042)	252
Залишок коштів на кінець року	3415	6 894	136 141

Керівник

Олександр
Олександрович

Слугін Олександр Олександрович

Головний бухгалтер

ЕП Луцьова Ірина
Єгорівна

Луцьова Ірина Єгорівна



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕ ТРЕЙДІНГ"** за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капіталза **Рік 2021** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2022 01 01

42699760

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10	-	-	-	14 850	-	-	14 860
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Зиправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(2 700)	-	-	(2 700)
Скоригований залишок на початок року	4095	10	-	-	-	12 150	-	-	12 160
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	8 654	-	-	8 654
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення 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	-	-	-	-	8 654	-	-	8 654
Залишок на кінець року	4300	10	-	-	-	20 804	-	-	20 814

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Слугін
Олексій
Олексійович

ЕП Луцьова Ірина
Єгорівна

Слугін Олексій Олексійович

Луцьова Ірина Єгорівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕ ТРЕЙДІНГ"**

Територія Печерський

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

Вид економічної діяльності Торгівля електроенергією

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Код		
2021	12	31
42699760		
UA80000000000624772		
24		
35.14		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 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	3	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	326	171	168	-	-	248	248	201	-	-	-	246	124
Разом	080	329	174	168	-	-	248	248	201	-	-	-	249	127
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 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)

-

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

(084)

-

3 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	1681	385	317	-	-	25	9	461	-	-	-	1973	837	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	3939	580	-	-	-	-	-	696	-	-	-	3939	1276	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2526	257	-	-	-	-	-	586	-	-	-	2526	843	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	7250	151	-	-	-	-	-	604	-	-	-	7250	755	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	917	917	12	-	-	41	41	12	-	-	-	888	888	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	16313	2290	329	-	-	66	50	2359	-	-	-	16576	4599	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	613
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

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

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

-

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(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	-	-	-

3 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) -

3 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
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	880	1143
Реалізація інших оборотних активів	460	49	-
Штрафи, пені, неустойки	470	250336	9502
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2218	5355
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	2259
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	66082
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	19	-

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	5763
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1131
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	6894

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	-	5059	-	2768	-	2291	2291
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	16	88	-	104	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення	760	-	23384	-	3119	-	-	20265
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	2259	-	1000	-	-	1259
Разом	780	16	30790	-	6991	-	2291	23815

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	87	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	2	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	89	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) - _____

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	569456	569456	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	284276	284276	-	-

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

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	2544
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	2544
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2544
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2560
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1432) - _____

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

ЕП Слугін
Олексій
Олексійович

Слугін Олексій Олексійович

Головний бухгалтер

ЕП Луньова Ірина
Сгорівна

Луньова Ірина Сгорівна



Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕ ТРЕЙДИНГ"**
Територія **Україна**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Торгівля електроенергією**
Одиниця виміру: **тис.грн.**

Дата (рік, місяць, число) **2021 12 31**
за ЄДРПОУ **42699760**
за КАТОТТГ **1**
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД **240**
Контрольна сума **35.14**

Код ЄДРПОУ	42699760
Код КАТОТТГ	UA80000000000624772
Код КОПФГ	240
Код КВЕД	35.14

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за **2021** рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		електроенергія		газ		послуги		вугілля									
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
I. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	8625391	8934021	2871	393513	9291	11464	13432	-	-	-	-	-	1980	254	8652965	9339252
з них:	011	8373888	8932417	2871	393513	9291	11464	13432	-	-	-	-	-	-	-	8399482	9337394
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	251503	1604	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1980	254	253483	1858
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	-	19	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	8625391	8934021	2871	393513	9291	11464	13432	-	-	-	-	-	1999	254	8652984	9339252
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	281	-	281
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	281	-	281
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	8625391	8934021	2871	393513	9291	11464	13432	-	-	-	-	-	1999	535	8652984	9339533
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	8446303	8829183	2854	379296	-	-	13232	-	-	-	-	-	-	-	8462389	9208479
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	8446303	8829183	2854	379296	-	-	13232	-	-	-	-	-	-	-	8462389	9208479
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	73807	3111	24	1156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43377	73831	47644
Витрати на збут	100	21449	16477	2035	1749	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34480	23484	52706
Інші операційні витрати	110	13493	1993	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2507	9193	16000	11186
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66082	11421	66082	11421
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66082	11421	66082	11421
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	8555052	8850764	4913	382201	-	-	13232	-	-	-	-	-	68589	98471	8641786	9331436
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2544	2594	2544	2594
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2544	2594	2544	2594

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	8555052	8850764	4913	382201	-	-	13232	-	-	-	-	-	71133	101065	8644330	9334030
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	70339	83257	-2042	11312	9291	11464	200	-	-	-	-	-	-66590	-98217	11198	7816
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	70339	83257	-2042	11312	9291	11464	200	-	-	-	-	-	-69134	-100530	8654	5503
5. Активи звітних сегментів	200	1240802	703171	-	-	-	628	-	-	-	-	-	-	-	-	1240802	703799
з них:	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	202	1166893	693198	-	-	-	628	-	-	-	-	-	-	-	-	1166893	693826
	203	73909	9973	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73909	9973
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	305622	353105	305622	353105
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	12102	14206	12102	14206
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	293520	338899	293520	338899
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	1240802	703171	-	-	-	628	-	-	-	-	-	-	305622	353105	1546424	1056904
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	1493120	502469	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1493120	502469
з них:	241	1493120	502469	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1493120	502469
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	32490	539575	32490	539575
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	32490	539575	32490	539575
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	1493120	502469	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32490	539575	1525610	1042044
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	766	19649	766	19649
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2561	2107	2561	2107

II. Показники за допоміжними звітними господарських сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		електроенергія		газ		послуги		вугілля						Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	8373888	8932417	2871	393513	9291	11464	13432	-	-	-	-	-	-	-	8399482	9337394
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	1240802	703171	-	-	-	628	-	-	-	-	-	-	305622	353105	1546424	1056904
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	766	19649	766	19649
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	8373888	8932417	2871	393513	9291	11464	13432	-	-	-	-	-	-	-	8399482	9337394
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	1240802	703171	-	-	-	628	-	-	-	-	-	-	305622	353105	1546424	1056904
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	766	19649	766	19649
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ЕП Слугін
Олексій
Олексійович
Слугін Олексій Олексійович
ЕП Луньова Ірина
Єгорівна
Луньова Ірина Єгорівна

Керівник
Головний бухгалтер

Т - Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік

Товариство з обмеженою відповідальністю «ДЕ ТРЕЙДИНГ»

Повна назва підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕ ТРЕЙДИНГ" (ТОВ "ДЕ ТРЕЙДИНГ")
Ідентифікаційний код підприємства	42699760
Юридична адреса	Україна, 03150, місто Київ, вул.Предславинська, б. 11
Банківські реквізити	
351629	ПАТ "МЕГАБАНК", м. Харків UA223516290000002600226978486 (978)
351629	ПАТ "МЕГАБАНК", м. Харків UA633516290000000026001261486 (980)
322540	АТ "КІБ", UA273225400000026000101032142 (980)
322540	АТ "КІБ", UA023225400000026047001032142 (980)
322540	АТ "КІБ", UA273225400000026000101032142 (840)
322540	АТ "КІБ", UA273225400000026000101032142 (978)
322540	АТ "КІБ", UA423225400000026003001032142 (980)
300465	АТ "ОЩАДБАНК", UA463004650000026038300430965 (980)
300465	АТ "ОЩАДБАНК", UA563004650000026027300430965 (980)
300465	АТ "ОЩАДБАНК", UA763004650000026005300430965 (980)
300465	АТ "ОЩАДБАНК", UA513004650000026026301430965 (980)
899998	Казначейство України (ел. адм. подат.) UA988999980385169000000397021
328168	ПАТ «МТБ БАНК», UA783281680000026001000001970 (980)
328168	ПАТ «МТБ БАНК», UA593281680000026004000002501 (978)
320478	АБ «УКРГАЗБАНК», UA973204780000026007924898047 (980)
320478	АБ «УКРГАЗБАНК», UA973204780000026007924898047 (978)
328209	АБ "Південний", UA103282090000026004000012677 (980)
320478	АБ «УКРГАЗБАНК», UA093204780000026034924897743 (980)
320478	АБ «УКРГАЗБАНК», UA133204780000026047924901400 (980)
Телефон	+38(044)-290-97-49
Адреси електронні	office@detrading.energy
Керівник	Слугін Олексій Олексійович
Головний бухгалтер	<u>Луньова Ірина Єгорівна</u>
Дата реєстрації	13.12.2018
Орган реєстрації	Печерська районна в місті Києві державна адміністрація
Форма власності	приватна
Організаційно-правова форма підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Дата початку функціонування	грудень 2018
Чисельність,	44 чол.
Система оподаткування (перелічити податки, що сплачуються)	Податок на додатну вартість, податок на доходи фізичних осіб, податок на прибуток, військовий збір, єдиний соціальний внесок, внесок в НКРЕКП.
Вид діяльності з зазначенням відповідальних кодів:	
35.14 Торгівля електроенергією (основний);	
46.12 Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами;	
46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;	
77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у.;	
82.99 Надання інших допоміжних комерційних послуг, н. в. і. у.;	
46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами;	
46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами;	
46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами;	
46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;	
63.99 Надання інших інформаційних послуг, н. в. і. у.;	
70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;	
35.11 Виробництво електроенергії;	
35.12 Передача електроенергії;	
35.13 Розподілення електроенергії;	
35.21 Виробництво газу;	
35.22 Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи;	
35.23 Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи	
Частка іноземних інвесторів у статутному капіталі	відсутні
Частка експортних операцій в загальному обсязі виручки	0,75%.
Наявність структурних підрозділів, філіалів тощо з зазначенням їх фактичних адрес	відсутні

Підтвердження відповідності

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до вимог Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Стислий опис обраної облікової політики

На виконання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України, підприємство визначило облікову політику, що була затверджена Наказом № 1 від 01.02.2019 р. та Наказом № 1/1 від 23.05.2020 року облікова політика викладена у новій редакції.

Зміни внесені до облікової політики стосувалися:

- збільшення вартісного критерію визнання основних засобів з 6 тис. грн до 20 тис. грн;
- з 01.07.2020 року змінено метод оцінки вибуття групи запасів «електроенергія» з методу ідентифікованої собівартості та метод середньозваженої вартості;
- створено резерв «забезпечення інших витрат» для відображення достовірної дебіторської та кредиторської заборгованості послуг митних брокерів по імпорту та експорту товарів.

В наказі відображені основні положення організації бухгалтерського обліку на підприємстві. Облікова політика підприємства включає сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються підприємством для складання та подання фінансової звітності.

Ведення бухгалтерського обліку на підприємстві покладено на бухгалтерію на чолі з головним бухгалтером. Ведення бухгалтерського обліку здійснюється відповідно до положень національних стандартів бухгалтерського обліку. Форма ведення обліку – автоматизований облік з застосуванням комп'ютерної бухгалтерської програми «1С:BAS Бухгалтерія». Встановлена межа суттєвості для активів, зобов'язань та власного капіталу 5%, для доходів та витрат 2%, звіту про рух грошових коштів 10%, переоцінка або зменшення корисності 10%.

Наказом про облікову політику перед складанням річної фінансової звітності передбачене обов'язкове проведення інвентаризації активів і зобов'язань. Перед складанням фінансової звітності за 2021 рік була проведена інвентаризація за наказом № 10-ОД від 23.09.2021 рік. Розподіл обов'язків працівників бухгалтерії закріплено в посадових інструкціях.

Одиницею обліку необоротних матеріальних та нематеріальних активів вважається окремий об'єкт. Такі активи обліковуються за первісною вартістю. Критерій вартості для зарахування на баланс малоцінних необоротних матеріальних активів встановлено на рівні до 20 000,00 грн. з очікуваним терміном використання більше одного року.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єктів, який встановлюється рішенням керівника при визнанні об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). Обліковою політикою передбачений прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів. Амортизація об'єктів МНМА нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 % його вартості, що амортизується. Для амортизації нематеріальних активів передбачений прямолінійний метод нарахування амортизації. Строк корисного використання нематеріального активу визначається за положеннями Податкового Кодексу та дорівнює строку дії права користування об'єктом. Обліковою політикою встановлено, ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів установлені та затверджені наказом по підприємству.

Наказом передбачено дебіторську заборгованість відображати в балансі за чистою реалізаційною вартістю на дату балансу, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості. Величину резерву сумнівної заборгованості обчислювати прямим методом - методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Резерв забезпечення для відшкодування витрат на виплату відпусток працівникам нараховується щомісячно у вигляді добутка фактично нарахованої робітникам з/плати та коефіцієнту, розрахованого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці.

Для обліку витрат використовуються рахунки класу 9 «Витрати діяльності». Суми доходів відображаються в бухгалтерському обліку відповідно до П (С) БО 15 "Дохід", а витрати відповідно до П (С) БО 16 "Витрати".

Компанія запровадила створення спеціальних преміальних фондів для виплати премій працівникам. Цільове призначення такого преміального фонду є сприяння зацікавленості працівників у підвищенні результатів та ефективності діяльності. Очікуваний строк погашення (виплат премій) встановлено рік.

Фінансові звіти містять статті, склад і зміст яких визначені відповідними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Підприємство є платником податку на прибуток та податку на додану вартість.

Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» продовжує вести безперервно свою діяльність. Напрямок діяльності компанії має стратегічне значення для сприйняття конкурентній торгівлі електричною енергією та природним газом в Україні. Компанія має диверсифіковану мережу продаж, має достатню кількість стратегій закупівлі. На сьогоднішній день керівництво компанії оцінює сценарії можливого розвитку подій та аналізує їх вплив на Ринку та роботу Компанії. За всіх сценаріїв компанія має вести безперервну діяльність, сценарії призупинення діяльності – не мають під собою обґрунтування та доцільності в налагодженій моделі функціонування компанії та її маневреності.

Щодо впливу на діяльність компанії наслідків військової агресії РФ проти України»

ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» миттєво відреагувало на обмеження можливості надходження робітників компанії в офісі Компанії. Всі робочі процеси було подовжено дистанційно одразу з 24.02.2022р., з забезпеченням всіма необхідними засобами кожного працівника відповідно до його функціоналу. Всі робітники компанії мають можливість виконувати свій функціонал як віддалено, так і з залученням до офісу компанії, з точки зору безпеки для власного життя та підтримки всіх бізнес-процесів. Компанія намагається дотримуватися усіх діючих стандартів обліку, з врахуванням поточних змін до них.

Ризик пошкодження необоротних активів – існує, але на сьогодні він незначний. Необоротні активи розташовані в м. Києві – вул. Предславинська, 11 (офісне приміщення, транспорт, техніка та обладнання, інше). Оборотні активи виражені переважно дебіторською заборгованістю. Її погашення в значній мірі залежить від конкретних компаній-дебіторів та впливу військового стану на їх діяльність. За інформацією, якою володіє ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ», ключові компанії дебітори продовжують свою операційну діяльність. Активи та дочірні компанії на території Росії відсутні. Знецінення та вибуття нефінансових активів, резервів та забезпечень не виявлені.

Компанія вживає необхідні запобіжні заходи для аналізу ризиків можливих кібератак та розробляє плани реагування на такі кібератаки. Інтелектуальні дані компанії надійно захищені. Окремі статті умовно-постійних витрат будуть зменшені.

Ліквідність Компанії на достатньому рівні для вирішення поточних потреб. На сьогоднішній день Компанія не має необхідності в залученні додаткового капіталу.

Компанія працює з оптовими постачальниками та покупцями електричної енергії (далі – е/е), та природного газу. Має місце зменшення обсягів закупок е/е, у зв'язку зі зменшенням попиту через зменшення ділової активності кінцевих споживачів у клієнтів ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ», що корегується з відповідним збалансованим зменшенням закупівель ресурсу електричної енергії у стратегічного постачальника-виробника «ПАТ «Донбасенерго» та інших оптових продавців електроенергії.

Основні покупці – це оптові постачальники е/е. Так, в березні є динаміка зменшення попиту в усіх регіонах України, найбільше в тих, де найактивніша фаза військових дій.

Воєнні дії прямо впливають на покупців, які зменшують (або припиняють) обсяги купівлі е/е та

газу. У зв'язку з цим зменшуються кількісні показники продажів та купівель Компанії, а також показники прибутковості. При стабілізації ситуації ці показники мають тенденцію до відновлення.

Діяльність Товариства зосереджена на підтримці конкурентних переваг на ринку електричної енергії в Україні. Компанія має диверсифіковану мережу продаж, має достатню кількість стратегій закупівлі. На сьогоднішній день керівництво компанії оцінює сценарії можливого розвитку подій та аналізує їх вплив на ринок та роботу Компанії. За всіх сценаріїв компанія має вести безперервну діяльність, сценарії призупинення діяльності – не мають під собою обґрунтування та доцільності в налагодженій моделі функціонування компанії та її маневреності. Компанія не відчуває втрати конкурентних переваг на ринку електричної енергії через військові дії в Україні, оскільки всі учасники ринку опинилися в більш-менш однакових ринкових умовах. Воєнні дії прямо впливають на покупців, які зменшують (або припиняють) обсяги купівлі е/е та газу через активні воєнні дії в регіонах. У зв'язку з цим зменшуються кількісні показники продажів і, відповідно, - закупівель Компанії. Відповідно, зменшуються показники прибутковості через втрату обсягів продажу. Але при стабілізації ситуації ці показники мають тенденцію до відновлення. Більш того, програма відновлення української економіки після закінчення війни сприятиме збільшенню споживання електроенергії у загально-державному масштабі. Збережені конкурентні переваги Компанії серед учасників ринку електричної енергії зумовлять повне відновлення і навіть збільшення обсягів продажу ЕЕ на фоні підвищеного попиту на неї у період Великої відбудови країни після закінчення війни.

Компанія не виявила події, що відбуваються після дати балансу, які б вказували на умови, що виникли після цієї дати, що потребують коригування статей фінансових звітів за 2021 рік.

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)

Актив Балансу

Примітка до рядку 1000 Балансу «Нематеріальні активи»

Станом на 01.01.2021 року вартість об'єктів, які віднесені до складу нематеріальних активів згідно з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», дорівнює 329 тис. грн. Станом на 31.12.2021 року вартість об'єктів, які віднесені до складу нематеріальних активів згідно з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», дорівнює 249 тис. грн.

Первинна вартість на 01.01.2021р. дорівнює 329 тис.грн., накопичена амортизація – 174 тис.грн. залишкова вартість 155 тис.грн.

На 31.12.2021р. первинна вартість дорівнює 249 тис.грн., накопичена амортизація – 127 тис.грн., залишкова вартість 122 тис.грн.

За 2021 рік надійшло на суму 168 тис.грн., вибуло первинної вартості на суму 248 тис.грн., амортизації на суму 248 тис. грн., нараховано амортизації за рік 201 тис. грн. Інших змін у складі не відбувалось.

У складі нематеріальних активів: доменне ім'я Energy, Програмне забезпечення 1С, РВоюзвор, Mathworks. Операційні системи Windows, Ліцензії на газ та електричну енергію, YOUCONTROL, «Photoshop for teams» та інші. Терміни використання: мінімально 1, максимально 10 років. Переоцінки, та інших змін вартості протягом року не було.

Угоди на придбання у майбутньому нематеріальних активів не укладались.

Обмеження права власності на нематеріальні активи немає.

Нематеріальні активи, що виведені з експлуатації для продажу станом на 31.12.2021р. немає.

Не має законсервованих НА, що тимчасово не використовується.

Нематеріальні активи, що взяті в операційну оренду, немає

Нематеріальні активи, що взяті в фінансову оренду, немає.

За рахунок цільового фінансування нематеріальні активи не придбались.

Переданих у заставу нематеріальних активів, немає

Примітка до рядку 1005 Балансу «Незавершені капітальні інвестиції»

За даними фінансової звітності сума незавершеного будівництва на початок 2021 року – 28 тис. грн., станом на 31.12.2021 року - 3 тис. грн.

Примітка до рядку 1010 Балансу «Основні засоби»

Бухгалтерський облік основних засобів здійснювати згідно із П(С)БО 7 «Основні засоби». Класифікацію основних засобів у бухгалтерському обліку здійснювати на підставі п. 5 П(С)БО 7.

Нарахування амортизації здійснювати протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкту й припиняти на період його реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації. Амортизацію основних засобів у бухгалтерському обліку нараховувати із застосуванням прямолінійного методу, викладеного в п. 26 П(С)БО 7.

Нарахування амортизації починати від місяця, наступного за тим, у якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання, і припиняти від місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкту основних засобів. Об'єкт основних засобів вилучати з активів у разі його продажу, безоплатної передачі чи невідповідності критеріям активу.

Нарахування амортизації здійснювати з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних із поліпшенням об'єкта, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Малоцінні та швидкозношувані предмети, що належать до необоротних активів (МНМА), обліковувати на субрахунку 112 рахунка 11 «Інші необоротні матеріальні активи». На вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів, що належать до необоротних активів, нараховувати знос і обліковувати його на рахунку 132 «Знос інших необоротних активів».

Установити такі методи нарахування амортизації:

прямолінійний метод — для основних засобів;

100% вартості активів у першому місяці використання об'єктів — для малоцінних необоротних активів (МНМА).

Переоцінку балансової вартості основних засобів проводити в тому разі, якщо їх залишкова вартість суттєво відрізняється від справедливої вартості на дату балансу.

Первісна вартість основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2021 року складає 16 313 тис. грн., а саме:

- Машини і обладнання – 1681 тис. грн
- Транспортні засоби – 3939 тис. грн
- Інструменти прилади, інвентар – 2526 тис. грн
- МНМА – 917 тис. грн
- Інші основні засоби – 7250 тис. грн

Первісна вартість основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 31.12.2021 року складає 16 576 тис. грн, а саме:

- Машини і обладнання – 1973 тис. грн
- Транспортні засоби – 3939 тис. грн
- Інструменти прилади, інвентар – 2526 тис. грн
- МНМА – 888 тис. грн
- Інші основні засоби – 7250 тис. грн

Накопичений знос основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2021 року дорівнює 2290 тис. грн, у тому числі:

основні засоби – 1373 тис. грн

МНМА – 917 тис.грн

Накопичений знос основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 31.12.2021 року дорівнює 4599 тис.грн., у тому числі:

основні засоби – 3711 тис.грн

МНМА – 888 тис.грн

Обмеження права власності на основні засоби немає.

Укладених угод на придбання в майбутньому основних засобів немає.

Основних засобів, що виведені з експлуатації для продажу станом на 31.12.2021р. немає.

Законсервованих об'єктів, що тимчасово не використовуються, немає.

Основні засоби, що взяті в операційну оренду:

– офісне приміщення за адресою: 03150, м.Київ, вул. Предславинська,11, балансовою вартістю 60 245 тис. грн., загальною площею 592,7 кв. м. Строк оренди до 30.09.2022р. Сума майбутніх мінімальних орендних платежів становить еквівалент 21 дол. США за один кв. м. площі приміщення

- офісні меблі та техніка залишковою вартістю 170 тис. грн.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись станом на 31.12.2021р. складає 613 тис.грн.

Первісна (переоцінена) вартість та сума зносу основних засобів, які вибули становить 24.7 тис, а саме реалізовано ОС.

Сума нарахованої амортизації за рік складає:

За основними засобами 2 347,1 тис. грн.;

За іншими необоротними активами 12,4 тис. гр.

За рахунок цільового фінансування необоротні активи не придбавались.

Переоцінка не проводилась, інших змін вартості не було.

Необоротні актив в оренду не надавались.

Примітка до рядків 1100-1104 Балансу «Запаси»

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є вид запасів -найменування.

Первісну вартість товарів (а саме електроенергію), імпортованих на територію України, придбаних за плату визначати по фактичній вартості, включаючи додаткові витрати у вигляді мит та сборів, а також інших платежів посередникам за митне оформлення. У зв'язку зі специфікою оформлення митних декларацій із закупівлі електроенергії, оскільки цей товар не може зберегатися на складі та має ритмічний характер поставки, датою поставки вважати кінцеву дату місяця вказаного в п.31 митної декларації, включаючи послуги брокерів. Застосовувати для оцінки вибуття запасів метод середньозваженої собівартості. У зв'язку з торгівлею специфічним товаром (а саме газом) використовувати для оцінки вибуття метод ідентифікованої собівартості. Розраховувати середньозважену собівартість одиниці запасів один раз на місяць.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місяцями експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

Залишки запасів підприємства станом на 01.01.2021 року дорівнюють 123 тис.грн., в тому числі:

- виробничі запаси 123 тис.грн. (у т.ч. МБП – 1 тис.грн, паливо – 3 тис.грн., запчастини – 90 тис.грн., інші – 29 тис.грн)

Залишки Товарів по рядку 1104 Балансу на 01.01.2021р. відсутні.

Залишки запасів підприємства станом на 31.12.2021 року дорівнюють 89 тис.грн, в тому числі:

- виробничі запаси 89 тис.грн. (у т.ч. паливо – 2 тис.грн, запчастини – 74 тис.грн, інші – 13 тис.грн)
Залишки Товарів по рядку 1104 Балансу на 31.12.2021р. відсутні.

Незавершене виробництво, готова продукція відсутні на початок та кінець звітного періоду.
Запасів, переданих у переробку, на комісію, в заставу не має.

Примітка до рядків 1125 Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги»

Станом на 01.01.2021 року залишки дебіторської заборгованості за продукцію, товари, послуги відповідно до бухгалтерського обліку дорівнюють 479 774 тис.грн, що відповідає даним бухгалтерського обліку.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Заборгованість на 01.01.2021р.	До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
-Резиденти	471 947	471 947		
-Нерезиденти	7 827	7 827		

Станом на 31.12.2021р. дебіторська заборгованість з покупцями, замовниками складає 569 456 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Заборгованість на 31.12.2021р.	До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
-Резиденти	566 547	566 547		
-Нерезиденти	2 909	2 909		

Протягом 2021р нараховано резерв сумнівних боргів індивідуальним методом визначення величини в сумі 2 259 тис. грн. Залишок резерву станом на 31.12.2021р. складає 1 259 тис. грн.

Примітка до рядків 1130 Балансу «Дебіторська заборгованість за виданими авансами»

Станом на 01.01.2021р. рядок 1130 склав 213 424 тис.грн, в тому числі:

- Розрахунки за виданими авансами в національній валюті – 207 237 тис. грн
- Розрахунки за виданими авансами в іноземній валюті – 6 187 тис. грн

Станом на 31.12.2021р. рядок 1130 склав 597 437 тис.грн, в тому числі:

- Розрахунки за виданими авансами в національній валюті – 597 060 тис.грн
- Розрахунки за виданими авансами в іноземній валюті – 377 тис.грн

Примітка до рядків 1135 Балансу «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом»

В Балансі відображено дебіторська заборгованість за розрахунками с бюджетом станом на 01.01.2021р. в розмірі 59 470 тис. грн в т. ч.:

- Військовий збір – 13 тис. грн
- ПДФО – 46 тис. грн
- По розрахункам з ПДВ – 59 261 тис. грн
- Внесок на регулювання у сфері електроенергії – 150 тис. грн

Станом на 31.12.2021р. рядок 1135 склав 209 тис. грн., в т.ч. від:

Військовий збір – 13 тис. грн
ПДФО – 46 тис. грн
Внесок на регулювання у сфері електроенергії – 150 тис. грн

Примітка до рядків 1140 Балансу «Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів»

В Балансі дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів станом на 01.01.2021р. в розмірі 42 тис.грн, в тому числі нараховані проценти банків – 42 тис. грн..

Станом на 31.12.2021р. рядок 1140 склав 89 тис. грн, в тому числі нараховані проценти банків – 89 тис.грн.

Примітка до рядка 1155 Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість»

Інша поточна дебіторська заборгованість на 01.01.2021 року дорівнює 141 486 тис. грн по рядку 1155 Балансу, в т.ч.:

- поворотна фінансова допомога 129 225 тис. грн;
- інші 12 261 тис.

Інша поточна короткострокова дебіторська заборгованість на 31.12.2021 року дорівнює 284 276 тис. грн по рядку 1155 Балансу, в тому числі:

- поворотна фінансова допомога 209 300 тис. грн;
- ТОВ ТЕК гарантійний платіж за оренди на суму 279 тис. грн
- Заборгованість за договором переуступкою, 69 931 тис. грн
- гарантійний платіж НЕК Укренерго 650 тис. грн
- врегулювання небалансів електричної енергії 3 636 тис. грн
- завчасне внесення судового збору 415 тис. грн
- інші 65 тис. грн.

Примітка до рядку 1165 Балансу «Гроші та їх еквіваленти»

Станом на 01.01.2021 залишки по рядку 1165 дорівнюють 136141 тис. грн

- залишки на поточному рахунку в національній валюті складають 122 168 тис. грн;
- залишки на поточному рахунку в іноземній валюті складають 13571 тис. грн;
- залишки по гарантійним внескам в національній валюті складають 300 тис. грн;
- залишки на спеціальному рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ - 102 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 залишки по рядку 1165 дорівнюють 6 894 тис. грн

- залишки на поточному рахунку в національній валюті складають 1 026 тис. грн;
- залишки на поточному рахунку в іноземній валюті складають 4 737 тис. грн;
- залишки на спеціальному рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ та залишки коштів на особистому рахунку платника податків – 1 131 тис. грн.

Обмежень на використання грошових коштів немає.

Примітка до рядка 1170 Балансу «Витрати майбутніх періодів»

Станом на 01.01.2021 року витрати майбутніх періодів дорівнюють – 2265 тис.грн., у т.ч.:

- Комісії за фінансовими гарантіями – 850 тис.грн
- Страховання майна – 746 тис.грн
- Комісія за кредит – 179 тис.грн
- Медичне страхування – 30 тис.грн
- Інше – 460 тис.грн

Станом на 31.12.2021 року витрати майбутніх періодів дорівнюють – 1963 тис.грн., у т.ч.:

Комісії за фінансовими гарантіями – 1627 тис.грн
Страхування майна – 53 тис.грн
Комісійний збір біржи – 242 тис.грн
Інше – 41 тис.грн

Примітка до рядку 1190 Балансу «Інші оборотні активи»

Станом на 01.01.2021 року у балансі по рядку 1190 інші активи складають 9 973 тис.грн - податкові зобов'язання та податковий кредит.

Станом на 31.12.2021 року у балансі по рядку 1190 відображені сума 73 909 тис.грн - податкові зобов'язання та податковий кредит.

Пасив Балансу

Примітки до рядку 1400 Балансу «Зареєстрований (пайовий) капітал»

Станом на 01.01.2021 та на 31.12.2021 Статутний капітал підприємства складає 10 тис. грн.

Згідно уставних документів засновником Товариства виступає юридична особа ПрАТ «Енергоінвест Холдинг», з часткою у капіталі 100% (10 000 грн.).

Заявлений статутний капітал відповідає вимогам Закону України «Про господарські товариства».

Примітка до рядка 1420 Балансу «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)»

Показник Балансу «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» на 01.01.2021 складає 14850 тис. грн.

Показник Балансу «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» на 31.12.2021 року складає 20804 тис. грн.

Примітка до рядка 1600 Балансу «Короткострокові кредити банків»

Показник Балансу рядок 1600 станом на 01.01.2021 дорівнює 500 000 тис. грн, що представлено кредитним договором.

Станом на 31.12.2021 рядок 1600 Балансу складає нуль грн.

Примітка до рядка 1615 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги»

Показник Балансу рядку 1615 станом на 01.01.2021 складає 195 329 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Заборгованість на 01.01.2021р.	До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
-Резиденти	189 330,46	189 330,46		
-Нерезиденти	5 998,17	5 998,17		

Станом на 31.12.2021р рядок 1615 Балансу дорівнює 915 654 тис. грн

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Заборгованість на 31.12.2021р.	До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
-Резиденти	915 654	915 654		
-Нерезиденти				

Існуюча кредиторська заборгованість є поточною

Показники рядків Балансу 1620-1621 «Розрахунки з бюджетом»

Станом на 01.01.2021 заборгованість перед бюджетом складає 638 тис. грн, а саме податок на прибуток 638 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 рядок 1620 складає 1 604 тис.грн:

- податок на прибуток 1451 тис. грн;
- податок на додану вартість 153 тис. грн.

Показники рядків Балансу 1630 «Розрахунки з оплати праці»

На 01.01.2021 заборгованість з оплати праці (Кт 661) становить 4 тис.грн.,

Рядок 1630 станом на 31.12.2021 складає нуль грн.

Показники рядків Балансу 1635 «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами»

На 01.01.2021р. заборгованість за одержаними авансами за рядком 1635 Балансу становить 307 140 тис. грн. Станом на 31.12.2021 рік рядок 1635 Балансу склав 577 466 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	Заборгованість на 31.12.2021р.	До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
-Резиденти	577 466	577 466		
-Нерезиденти				

Примітка 1660 «Поточні забезпечення»

Станом на 01.01.2021 року поточні забезпечення по рядку 1660 Балансу складають із забезпечення інших витрат і платежів у сумі 16 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 року поточні забезпечення по рядку 1660 Балансу складають 22 556 тис. грн, що складаються:

- забезпечення виплат відпусток 2 291 тис. грн;
- забезпечення матеріального заохочення 20 265 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	Залишок на 01.01.2021р.	Збільшення забезпечення протягом створення	Сума забезпечення, що використана протягом звітнього періоду	Невикористана сума забезпечення, що сторнована у звітньому періоді	Залишок на 31.12.2021р.,
	тис. грн.				тис. грн.
Забезпечення на витрати по митному оформленні	16	88	104		0
забезпечення виплат відпусток		7758	2768	2699	2291
забезпечення матеріального заохочення		23385	3120		20265

Усього	16	31 231	5 992	2 699	22 556
--------	----	--------	-------	-------	--------

Примітка 1690 «Інші поточні зобов'язання»

Станом на 01.01.2021 року інші поточні зобов'язання по рядку 1690 Балансу складають 38 917 тис. грн:

- митні платежі – 1856 тис. грн;
- податкові зобов'язання з ПДВ, розраховані за касовим методом -27575 тис. грн;
- податковий кредит - 3166 тис. грн;
- послуги страхування - 5 177 тис. грн;
- нараховані проценти за використання кредиту - 344 тис. грн;
- послуги нотаріуса - 310 тис. грн;
- інші - 489 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 року інші поточні зобов'язання по рядку 1690 Балансу складають 8 330 тис. грн:

- послуги страхування - 1 177 тис. грн;
- комісія за фінансові гарантії - 1047 тис. грн;
- врегулювання небалансів електричної енергії 4 717 тис. грн
- інші – 1 389 тис. грн.

Звіт про фінансові результати

При складанні звітності за формою №2 «Фінансові результати» підприємством використано НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Формування в бухгалтерському обліку інформації про доходи підприємства та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється відповідно до П(С)БО 15 «Дохід». Дохід відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства.

Формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати підприємства та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється відповідно до П(С)БО 16 «Витрати». Витрати відображаються в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання, які призводять до зменшення власного капіталу підприємства.

Чистий дохід (рядок 2000) Товариства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2021 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становить 8 399 482 тис.грн

Собівартість реалізованої продукції (рядок 2050) за 2021 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становить 8 462 389 тис.грн

Інші операційні доходи (рядок 2120) за 2021 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становлять 253 483 тис.грн, в т.ч.:

- нараховані відсотки на залишки коштів 907 тис
- Нараховані штрафи 250336,4 тис.
- Коригування резерву сумнівних боргів (договір від 27.06.2019 року № E110-RDD/2-720) на 1000 грн.
- дохід від курсових різниць 1 166 тис
- дохід від реалізації необоротних активів 49 тис. грн
- інший дохід 25 тис грн

Адміністративні витрати – загальногосподарські витрати, пов'язані з управлінням підприємством та обслуговуванням апарату управління (рядок 2130) за 2020 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становлять 73 831 тис.грн, в тому числі:

- Витрати на оплату праці працівникам – 22 007 тис.грн
- Витрати на оплату єдиного соціального внеску – 3 897 тис.грн
- Резерв забезпечення виплат працівникам – 25 156 тис.грн
- Амортизація основних засобів, інших малоцінних необоротних матеріальних активів – 2 561 тис.грн
- Витрати на розрахунково-касове обслуговування, комісії по фінансовим гарантіям та видачу довідок – 5 541 тис.грн
- Оренда нерухомого майна – 3 687 тис.грн
- Витрати на матеріали – 512 тис.грн (ПММ та інш)
- Витрати на відрядження – 84 тис.грн.
- Судовий збір – 1 596 тис.грн
- Інші витрати – 8 790 тис.грн

Витрати на збут Товариства (рядок 2150) за 2021 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становлять 23 484 тис.грн, в тому числі:

- Витрати на оплату праці працівникам – 7 504 тис.грн
- Витрати на оплату єдиного соціального внеску – 954 тис.грн
- Резерв забезпечення виплат працівникам – 589 тис. грн
- Витрати на доступ до пропускнув спроможності міждержавних перетинів – 6 495 тис.грн
- Витрати на внески на регулювання в сфері енергетики – 6 170 тис.грн
- Витрати на зберігання газу – 44 тис.грн
- Інші витрати, що не перевищують 10 % від загальної суми – 1 728 тис.грн.

Інші операційні витрати (рядок 2180) за 2021 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становлять 16 000 тис.грн, в тому числі:

- витрати на благодійність 2 153 тис.грн
- нараховані штрафи, пені, неустойки 9 502 тис.грн
- витрати за курсовими різницями – 1 618 тис.грн
- інші – 2 727 тис.грн

Інші фінансові доходи (рядок 2220) за 2021 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становлять 0 тис.грн.

Інші доходи (рядок 2240) за 2021 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становлять 19 тис.грн (відшкодування вартості витрат)

Фінансові витрати (рядок 2250) за 2021 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становлять 66 082 тис.грн, в т. ч.:

- нараховані відсотки за використання кредиту 57 285 тис.грн
- страхування та комісії за фінансової гарантії 8797.5 тис.грн.

Чистий прибуток по рядку 2350 Звіту дорівнює 8 654 тис.грн

Витрати з податку на прибуток за 2021 рік становлять 2 544 тис. грн.

Компанія не визнає відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

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

Рух коштів у результаті операційної діяльності

За 2021 рік відповідно до Звіту про рух грошових коштів надходження грошових коштів від операційної діяльності становить:

- Надходження від реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 3000): 1 780 341 тис.грн

- Повернення податків і зборів (рядок 3005): 3774 тис. грн
- Надходження авансів від покупців і замовників (рядок 3015): 8 822 817 тис.грн
- Надходження від повернення авансів (рядок 3020): 481 914 тис.грн
- Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках (рядок 3025): 750 тис.грн
- Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) (рядок 3035): 12 658 тис.грн
- Інші надходження (рядок 3095): 526 396 тис.грн..

За 2021 рік відповідно до Звіту про рух грошових коштів **витрачено грошових коштів** на оплату з операційної діяльності:

- На оплату товарів (робіт, послуг) (рядок 3100): 1 308 609 тис.грн
- На оплату праці (рядок 3105): 28 078 тис.грн
- На відрахування на соціальні заходи (рядок 3110): 6 040 тис.грн
- На оплату зобов'язань з податків та зборів (рядок 3115): 24 559 тис.грн
- Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток (рядок 3116): 1 732 тис.грн
- Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість (рядок 3117): 9 746 тис.грн
- Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів (рядок 3118): 13 081 тис.грн
- Витрачання на оплату авансів (рядок 3135): 8 913 240 тис.грн
- Витрачання на оплату повернення авансів (рядок 3140): 705 894 тис.грн
- Витрачання на оплату цільових внесків (рядок 3145): 2 153 тис.грн (Благодійні внески)
- Інші витрачання (рядок 3190): 2 650 тис.грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності (рядок 3195) становить 637 427 тис.грн

Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

За 2021 рік відповідно до Звіту про рух грошових коштів **надходження грошових коштів** у результаті інвестиційної діяльності становить 44 тис. грн. – надходження від реалізації необоротних активів (рядок 3205)

За 2021 рік відповідно до Звіту про рух грошових коштів **витрачено грошових коштів** на оплату з інвестиційної діяльності, а саме на придбання необоротних активів (рядок 3260): 473 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності (рядок 3295) є від'ємним і становить -429 тис.грн

Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності

Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності визначений на основі змін у статтях балансу за розділом "Власний капітал" та статтях, пов'язаних з фінансовою діяльністю, у розділах балансу "Забезпечення наступних витрат і платежів", "Довгострокові зобов'язання" і "Поточні зобов'язання".

За 2021 рік відповідно до Звіту про рух грошових коштів **надходження грошових коштів** від фінансової діяльності становить 3 239 946 тис.грн. - надходження від отримання позик (рядок 3305).

За 2021 рік відповідно до Звіту про рух грошових коштів **витрачено грошових коштів** на оплату з фінансової діяльності:

- Витрачання на погашення позик (рядок 3350): 3 935 211 тис.грн
- Витрачання на сплату відсотків (рядок 3360): 57 630 тис.грн
- Інші платежі (рядок 3390): 12 308 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності (рядок 3395) є від'ємним і становить -765 203 тис.грн

Зміна величини грошових коштів за звітний період.

Чистий рух коштів за звітний період є від'ємним і становить -128 205 тис. грн (рядок 3400)
Залишок грошових коштів на початок 2021 року, наведений у балансі складає 136 141 тис. грн

(рядок 3405)

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів по рядку 3410 складає -1042 тис. грн

У статті "Залишок коштів на кінець року" наведена різниця між сумою грошових надходжень та видатків, відображених у статтях "Залишок коштів на початок року", "Чистий рух коштів за звітний період" та "Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів". Розрахований таким чином показник дорівнює наведеному в балансі залишку грошових коштів та грошових еквівалентів на кінець звітного періоду в сумі 6 894 тис.грн (рядок 3415).

Звіт про власний капітал

Редакція Статуту ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» затверджена протоколом №12-12/2018 від 12.12.2018 року загальними зборами та засвідчена приватним нотаріусом Скульською Т.А. 12.12.2018 року у зв'язку із заснуванням Товариства. Заявлений статутний капітал відповідає вимогам Законодавства України та сформований у встановлені законодавством терміни.

Частки в складеному капіталі, згідно Статуту, та сплата статутного капіталу розподіляються між Учасниками наступним чином:

						Тис.грн
№	П.І.Б.	частки, % в статутному капіталі	Сума в статутному капіталі	Сплачений статутний капітал	Розмір не сплаченого статутного капіталу на 31.12.2021р.	
1	ПАТ «Енергоінвест Холдинг»	100	10,0	07.02.2019	-	
	Всього	100	10,0			

Примітка до "Непокриті збитки (нерозподілений прибуток)":

Залишок на початок звітного періоду по рядку 4000 гр. 7 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» складає **14 850 тис.грн**

Коригування залишку на початок звітного періоду в результаті інших змін по рядку 4090 є від'ємним і становить **-2700 тис. грн.**(коригування резерву відпусток за попередній період)

Скоригований залишок на початок звітного періоду по рядку 4095 гр. 7 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» складає **12 150 тис.грн**

Отриманий чистий прибуток за звітний період відображений по рядку 4100 гр. 7 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» складає **8 654 тис. грн**

Інші зміни по рядку 4290 гр.7 відображені 0 тис.грн

Таким чином, на кінець року розмір Нерозподіленого прибутку дорівнює **20 804 тис.грн**, що відображено по рядку 4300 гр.7 Звіту про власний капітал.

Разом Власний капітал Товариства по рядку 4300 графи 10 на кінець року дорівнює **20 814 тис. грн**

Непередбачені зобов'язання

Справа № 910/14709/21

ПрАТ «НЕК «УКРЕНЕРГО» звернулось до Господарського суду міста Києва з позовом до ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» про стягнення 794 105 057,17 грн. з яких 731 575 227,26 грн основного боргу, 16 493 300,00 грн інфляційних втрат, 3 775 018,98 грн 3 %, 4 592 939,76 грн пені, 37 668 571,17 грн штрафу.

Позовні вимоги мотивовані неналежним виконанням Відповідачем умов укладеного між сторонами договору про врегулювання небалансів електричної енергії N 0066-01024 від 19.04.2019 в частині своєчасної оплати за електричну енергію для врегулювання небалансів.

Ухвалою Господарського суду м. Києва від 14.09.2021 відкрито провадження по справі.

13.10.2021 року ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» була подана зустрічна позовна заява до ПрАТ «НЕК «УКРЕНЕРГО» про стягнення 74 161 962,13 грн. з яких 67 607 874,87 грн основного боргу, 3 642

990,76 грн інфляційних втрат, 1 885 972,75 грн 3 % річних, 1 025 123,75 грн пені.

Зустрічні позовні вимоги мотивовані неналежним виконанням відповідачем за зустрічним позовом умов укладеного між сторонами договору про врегулювання небалансів електричної енергії N 0066-01024 від 19.04.2019 в частині своєчасної оплати вартості небалансів електричної енергії.

Ухвалою Господарського суду м. Києва від 20.10.2021 по справі зустрічна позовна заява прийнята для спільного розгляду з первісним позовом.

Оскільки, Сторони заперечують щодо стягнення вказаних сум та зазначають, що при здійсненні розрахунку позивачем як за первісним, так і за зустрічним позовом порушено умови договору та чинного законодавства України, що призвело до неправомірного нарахування основного боргу, 3 % річних, пені, індексу інфляції та штрафу, ухвалою Господарського суду м. Києва від 21.12.2021 по справі призначено судову експертизу та зупинено провадження по справі на час проведення експертизи.

Справа № 910/16796/20

29.10.2020 ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» звернулось до Господарського суду міста Києва з позовом до ПрАТ «НЕК "УКРЕНЕРГО"» про зобов'язання відповідача припинити дії, спрямовані на нарахування послуг з передачі електричної енергії до договору про надання послуг з передачі електричної енергії від 17.04.2019 №0066-02024 при здійсненні експорту електричної енергії та включення таких послуг до первинних документів, якими оформлюються послуги з передачі електричної енергії; стягнення безпідставно набутих коштів 673 814,99 грн.

В обґрунтування позовних вимог Товариство посилається на те, що у відповідності до вимог чинного законодавства відповідач не надає послуги з передачі електричної енергії при здійсненні експортних операцій з продажу електричної енергії, що, на думку позивача, вказує на неправомірність виставлення ПрАТ «НЕК "УКРЕНЕРГО"» у період з серпня 2019 по вересень 2020 й на теперішній час рахунків на оплату таких послуг. Зазначене також вказує на відсутність у відповідача правових підстав для набуття і збереження грошових коштів, які було сплачено на підставі неправомірно виставлених рахунків.

Рішенням Господарського суду м. Києва від 15.09.2021 по справі позов задоволено повністю. Відповідачем була подана апеляційна скарга на вказане рішення.

Ухвалою Північного апеляційного господарського суду від 06.12.2021 відкрито апеляційне провадження за апеляційною скаргою Відповідача.

Станом на 01 січня 2022 року, рішення по суті, що набрало законної сили у даній справі не ухвалено. Товариство очікує, що позовна заява в даній справі буде задоволена повністю.

Справа № 640/3041/20

25.02.2020 ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» звернулось до Окружного адміністративного суду м. Києва з заявою про вступ до справи № 640/3041/20 у якості третьої особи, яка не заявляє самостійних вимог на предмет спору на стороні позивача. Заява ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» обґрунтована тим, що оскаржувані в рамках даного адміністративного провадження № 640/3041/20 зміни до Кодексу системи передачі покладають на ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ», як учасника розподілення міждержавних електричних мереж та господарюючого суб'єкта який здійснює імпорتنі та експортні операції з купівлі-продажу електричної енергії обов'язки зі сплати послуг з передачі при здійсненні експорту електричної енергії та додаткові обов'язки зі сплати послуг з диспетчерського управління при здійсненні імпорتنих та експортних операцій.

Ухвалою Окружного адміністративного суду м. Києва від 15.06.2020 по зазначеній справі заяву ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» задоволено та залучено до участі у справі в якості третіх осіб, які не заявляють самостійних вимог на предмет спору на стороні позивача. Рішенням Окружного адміністративного суду м. Києва від 13.07.2020 по даній справі позов АТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» задоволено повністю, визнано протиправною та нечинною з моменту прийняття постанову НКРЕКП від 07.02.2020 № 360 «Про затвердження Змін до Кодексу системи передачі» в частині змін до пунктів 5.1, 5.3, 5.6 глави 5, 6.2, 6.5 глави 6 Розділу XI, та змін до додатків 5 та 6 Кодексу системи передачі, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 309».

Постановою Шостого апеляційного адміністративного суду від 21.10.2020 рішення Окружного адміністративного суду м. Києва від 13.07.2020 по даній справі залишено без змін. Рішення Окружного адміністративного суду м. Києва від 13.07.2020 по справі набрало законної сили. Постановою Касаційного адміністративного суду від 08.09.2021 року скасовані рішення Окружного адміністративного суду від 13.07.2020 та постанову Шостого апеляційного адміністративного суду від 21.10.2020, у задоволенні позову АТ «ДТЕК Західенерго» відмовлено.

Справа № 640/16945/20

23.07.2020 ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» звернулось до Окружного адміністративного суду міста Києва з позовом до Національної комісії, що здійснює державне регулювання в сферах енергетики та комунальних послуг, про визнання протиправною та скасування постанови від 09.07.2020 №1310 «Про накладення штрафу на ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» за порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з перепродажу електричної енергії (трейдерської діяльності) та Ліцензійних умов з постачання електричної енергії споживачу».

Позовна заява обґрунтована тим, що оскаржувана постанова НКРЕКП від 09.07.2020 № 1310, якою на ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» накладено штраф у розмірі 85 000 грн. за порушення Ліцензійних умов з перепродажу електричної енергії та Ліцензійних умов з постачання електричної енергії споживачу, винесена Відповідачем: - за відсутності доказів, що підтверджують порушення Позивачем ліцензійних умов; -необґрунтовано, без урахуванням усіх обставин, що мають значення для прийняття рішення (вчинення дії);- недобросовісно; -без урахуванням права особи на участь у процесі прийняття рішення. Тому, з огляду на вимоги ст. 2 КАС України, постанова НКРЕКП є протиправною та підлягає скасуванню.

Ухвалою Окружного адміністративного суду міста Києва від 29.07.2020 відкрито провадження у справі № 640/16945/20, вирішено розглядати справу у порядку спрощеного позовного провадження без повідомлення учасників справи (у письмовому провадженні).

Рішенням Окружного адміністративного суду міста Києва від 28.09.2021 по справі у задоволенні позовної заяви відмовлено. ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» була підготовлена і подана апеляційна скарга на вказане рішення. Ухвалою Шостого апеляційного адміністративного суду від 19.11.2021 за апеляційною скаргою ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» відкрито апеляційне провадження.

Станом на 01 січня 2022 р. рішення, що набрало законної сили по зазначеній справі судом не ухвалено.

Товариство очікує задоволення повністю зазначеного позову, після чого ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» вживатиме заходи до повернення грошових коштів, що були сплачені Товариством у якості штрафу, згідно з оскаржуваною постановою НКРЕКП від 09.07.2020 №1310.

Справа № 640/18852/21

23.07.2020 ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» звернулось до Окружного адміністративного суду міста Києва з позовом до Національної комісії, що здійснює державне регулювання в сферах енергетики та комунальних послуг, про визнання протиправною та скасування визнання протиправною та скасування глави 1.7. Правил ринку, що затверджені постановою від 14.03.2018 р. № 307.

Позовна заява обґрунтована невідповідністю положень підзаконного акту, Закону України «Про ринок електричної енергії» та Господарському кодексу України, як актам вищої юридичної сили.

Ухвалою Окружного адміністративного суду м. Києва від 12.07.2021 відкрито провадження по справі, вирішено розглядати справу у порядку спрощеного провадження.

Станом на 31.12.2021 рішення по суті не ухвалено.

Справа № 910/11721/20

10.08.2020 ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» звернулось до Господарського районного суду м. Києва з позовом до ПрАТ «НЕК "УКРЕНЕРГО"» про стягнення 4 186 870,68 грн. Позовні вимоги обґрунтовані відсутністю підстав для виставлення Відповідачем рахунку за «послуги з підтримки субрахунку UA-1», у зв'язку з чим позивачем заявлено вимогу про повернення сплачених за таким рахунком коштів у розмірі 4 186 870,68 грн. на підставі ст. 1212 Цивільного кодексу України. Ухвалою Господарського суду м. Києва від 14.08.2020 по справі № 910/11721/20 відкрито провадження у справі постановлено розгляд справи здійснювати за правилами загального позовного провадження.

Рішенням Господарського суду м. Києва від 23.11.2020 по даній справі позовні вимоги ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» задоволено повністю, постановлено стягнути з ПрАТ «НЕК "УКРЕНЕРГО" на користь ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» грошові кошти у розмірі 4 183 099 (чотири мільйони сто вісімдесят три тисячі дев'яносто дев'ять) грн. 03 коп., 3% річних у розмірі 3 771 (три тисячі сімсот сімдесят одна) грн. 65 коп. та судовий збір у розмірі 62 803 (шістдесят дві тисячі вісімсот три) грн. 06 коп.

Відповідачем на вказане рішення була подана апеляційна скарга. Ухвалою Північного апеляційного господарського суду від 21.01.2021 відкрито апеляційне провадження по справі.

Ухвалою Північного апеляційного господарського суду від 16.02.2021 задоволено клопотання Позивача про відмову від позову у зв'язку з відсутністю предмету спору (Відповідачем повернуто спірні грошові кошти), провадження по справі закрито.

Операції з пов'язаними сторонами

Станом на 31.12.2021 року наведені нижче особи є пов'язаними сторонами для Компанії:

Інформація про власників юридичних осіб та фізичних осіб:

Пов'язана сторона	Характер взаємовідносин	Наявність контролю
Приватне Акціонерне Товариство "Енергоінвест Холдинг"	засновник	можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Компанії шляхом прямого володіння часткою, що відповідає 100% статутного капіталу
Яловий Артур Володимирович	бенефіціарний власник	можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Компанії - Не прямий вирішальний вплив

Інформація про інших пов'язаних осіб:

Пов'язана сторона	Характер взаємовідносин	Наявність контролю
ТОВ «Торгівельний дім «Енергоінвест»	спільний з Компанією кінцевий бенефіціарний власник	відсутній
ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ ТРЕЙДІНГ"	спільний з Компанією кінцевий бенефіціарний власник	відсутній
ТОВ "ЕНЕРГОТРЕЙДІНГ"	спільний з Компанією кінцевий бенефіціарний власник	відсутній
ПАТ "ДОНБАСЕНЕРГО"	спільний з Компанією кінцевий бенефіціарний власник	відсутній

Далі представлені операції і залишки за розрахунками Компанії з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 01 січня 2021р. та 31 грудня 2021

Види та обсяг операцій, які відбулись у 2021 році з пов'язаними особами

Тис. грн.

	2021	2020	2019
Продаж пов'язаним особам готової продукції (товарів, робіт, послуг)			
- ПАТ "ДОНБАСЕНЕРГО"	239 624	342772	45396
- ТОВ «Торгівельний дім «Енергоінвест»	-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОТРЕЙДИНГ"	-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ ТРЕЙДИНГ"	-	-	-
Придбання товарів, робіт послуг			
- ПАТ "ДОНБАСЕНЕРГО"	1 967 372	7 112 544	2 948649
- ТОВ «Торгівельний дім «Енергоінвест»	-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОТРЕЙДИНГ"	-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ ТРЕЙДИНГ"	-	-	-
Орендні операції			
- ПАТ "ДОНБАСЕНЕРГО"	29	51	24
- ТОВ «Торгівельний дім «Енергоінвест»	-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОТРЕЙДИНГ"	-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ ТРЕЙДИНГ"	-	-	-

Стан заборгованості з пов'язаними сторонами

	2021	2020	2019
Дебіторська заборгованість за відвантажені товари, роботи, послуги:			
- ПАТ "ДОНБАСЕНЕРГО"	17 572	100370	42585
- ТОВ «Торгівельний дім «Енергоінвест»	-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОТРЕЙДИНГ"	-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ ТРЕЙДИНГ"	-	-	-
Кредиторська заборгованість за придбані товари, роботи, послуг			
- ПАТ "ДОНБАСЕНЕРГО"	319	3528	17703
- ТОВ «Торгівельний дім «Енергоінвест»	-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОТРЕЙДИНГ"	-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ ТРЕЙДИНГ"	-	-	-
Дебіторська заборгованість по виданим авансам			
- ПАТ "ДОНБАСЕНЕРГО"	284 33		
- ТОВ «Торгівельний дім «Енергоінвест»	5	170898	133242
- ТОВ "ЕНЕРГОТРЕЙДИНГ"	-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ ТРЕЙДИНГ"	-	-	-
Кредиторська заборгованість по отриманим авансам			
- ПАТ "ДОНБАСЕНЕРГО"	4 718		
- ТОВ «Торгівельний дім «Енергоінвест»	-		
- ТОВ "ЕНЕРГОТРЕЙДИНГ"	-		
- ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ ТРЕЙДИНГ"	-		

Реалізація та придбання товарів, робіт, послуг здійснювалась на ринкових умовах.

Інформація про одержані від підприємства провідним управлінським персоналом (Директором) за 2021 рік:

оскільки у ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» відсутня згода фізичних осіб, що входять до провідного

управлінського персоналу на поширення конфіденційної інформації щодо цих осіб, Товариство не вправі наводити інформацію, передбачену пунктом 15 П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» у примітках до фінансової звітності.

Договір реструктуризації боргу

Відповідно до прийнятого рішення управлінського персоналу Компанія уклала договір Про реструктуризацію заборгованості з ТОВ «ЕК «УКРЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» № 35-01/21 від 18.01.2021 на суму 23034,6 тис. грн та № 34-01/21 від 18.01.2021 рік у сумі 43 948,4 тис. грн.

Безперервна діяльність

Припущення про безперервність діяльності: виходячи з вищевикладеного, керівництво вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності за П(С)БО на підставі припущення про те, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як безперервно діюче підприємство.

Затвердження фінансової звітності

Форми фінансової звітності для подання в органи державної статистики та податкових органів затверджені Директором 22 лютого 2022р. Повний пакет фінансової звітності, включаючи ці Примітки, затверджені Директором Компанії 18 квітня 2022 року.

Директор ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»



Слугін Олексій Олексійович

01.03.2022

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕ ТРЕЙДІНГ»

**ЗВІТ З
УПРАВЛІННЯ
ЗА 2021 РІК**



© 2020, DE TRADING
все права захищені

ЗМІСТ ЗВІТУ

1. Опис діяльності підприємства;
2. Організаційна структура;
3. Результати діяльності;
4. Ліквідність та зобов'язання;
5. Екологічні аспекти;
6. Соціальні аспекти та кадрова політика;
7. Ризики;
8. Дослідження та інновації;
9. Фінансові інвестиції;
10. Перспективи розвитку.

1. ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

ТОВ "ДЕ ТРЕЙДИНГ" створено 12.12.2018р.

Місцезнаходження: Україна, 03150, вул. Предславинська, 11.

Активну поточну діяльність Товариство розпочало з дати початку роботи нового електричного ринку - з 01.07.2019р.

Основні види діяльності (питома вага в загальному обсязі виробництва/торгівлі:

- торгівля електроенергією (99%);
- торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи (1%).

Компанія є **оптовим постачальником електричної енергії** (далі – е/е)

Напрямок продажу електроенергії:

ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» є оптовим покупцем електричної енергії, що виробляє ПАТ "Донбасенерго», та оптовим постачальником електричної енергії в Україні, а також за її межами.

Серед покупців ТОВ "ДЕ ТРЕЙДИНГ" - переважно вітчизняні постачальники електроенергії (оптові покупці та постачальники кінцевим споживачам), також компанія експортувала е/е до країн ЄС (Угорщина, Румунія, Молдова).

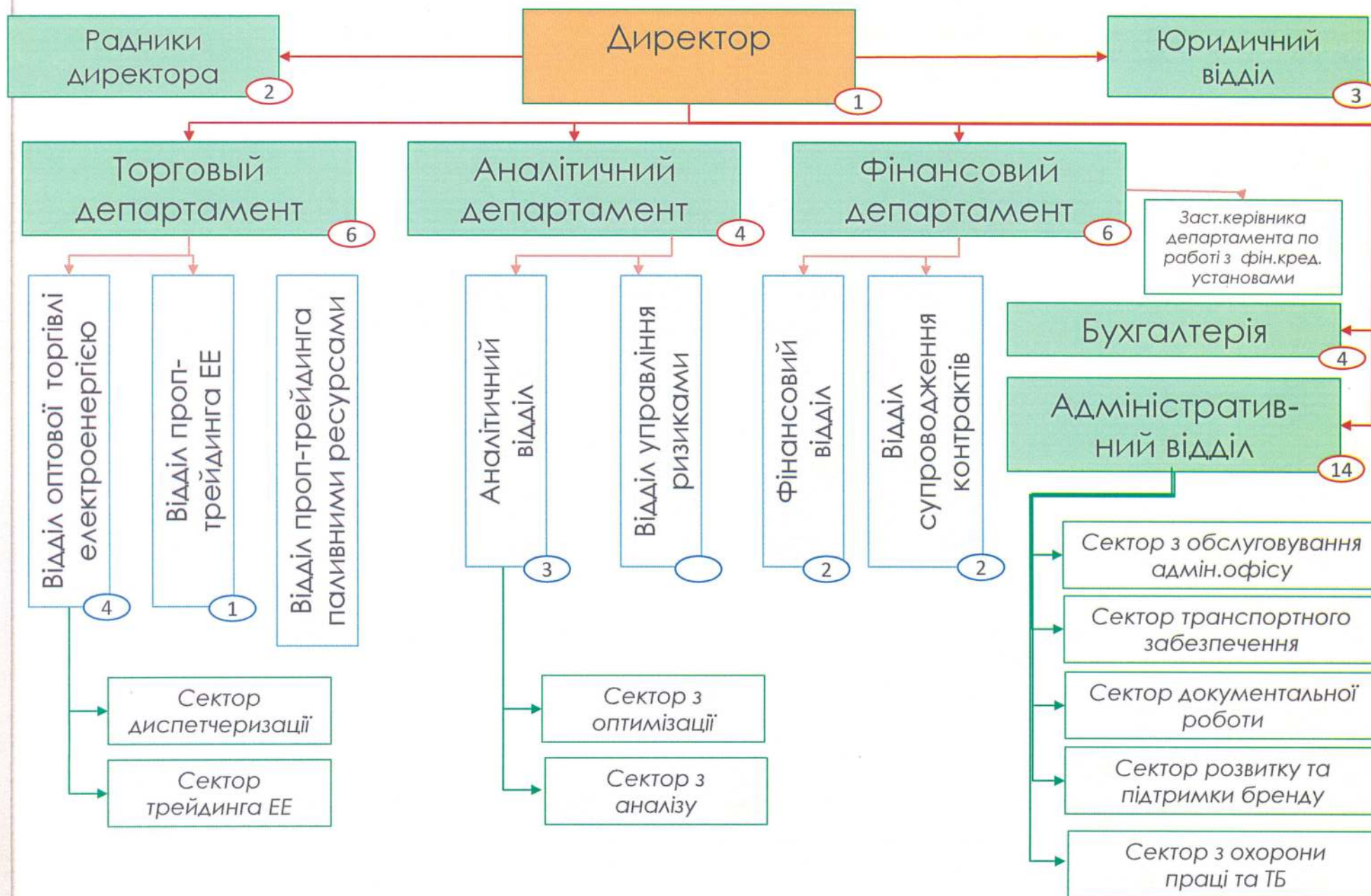
Напрямки продажу газу:

Продаж оптовим постачальникам та кінцевим споживачам на території України.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА (СТАНОМ НА 01.03.2022)

Спискова чисельність станом на 01.03.2022 – 40 штатний працівників.

Средня чисельність за 2021 год – 44 людини



3. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА: ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Діяльність Товариства прибуткова у кожному році роботи компанії, незважаючи на 10%-зменшення доходів від реалізації у 2021 році порівняно із попереднім роком через значний провал цін та нестабільність ринку електричної енергії у перші 7 місяців 2021 року:

	2020 рік	2021 рік	Відхилення	%
Чистий дохід	9 337 394	8 399 482	-937 912	90%
Валовий прибуток	128 915	(62 907)	-191 822	-49%
Адміністративні та витрати на збут	(100 350)	(97 315)	3 035	97%
Інші операційні доходи/витрати	(9 328)	237 483	246 811	
Результат операційної діяльності	19237	77 261	58 024	402%
Інші фінансові доходи	281		-281	9%
Інші доходи		19	19	
Фінансові витрати	(11 421)	(66 082)	-54 661	579%
Прибуток о оподаткування	8097	11 198	3 101	138%
Податок на прибуток	(2 594)	(2 544)	50	98%
Чистий прибуток	5503	8 654	3 151	157%
ЕВІТДА	21 703	79 841	58 138	368%
Рентабельність ЕВІТДА	0,232%	0,95%	+0,72%	409%

Нерозподілений прибуток компанії на кінець 2021 року – **20 804 тис.грн.**
Середня кількість працівників у 2021 році – **44 особи.**

4. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ФІНАНСОВИЙ СТАН ТОВАРИСТВА

Ключові дані Форми № 1 (на початок 2021р./на кінець 2021р., тис.грн.):

	Станом на 01.01.2021	Станом на 31.12.2021	Зміни за 2021 рік	
			+/- тис.грн	+/- у %%
Валюта балансу	1 056 904	1 546 424	489 520	+46,3%
Необоротний капітал	14 206	12 102	-2 104	-14,8%
Оборотний капітал	1 042 698	1 534 322	491 624	+47,2%
Власний капітал	14 860	20 814	5 954	+40,1%
Поточні зобов'язання	1 042 044	1 525 610	483 566	+46,4%

Коефіцієнтний аналіз:

Коефіцієнт ліквідності	100,06%	100,57%	+0,51%
Коефіцієнт автономності	1,4%	1,36%	-0,04%
Робочий капітал, тис.грн	654	8 712	+8 058

Товариство 29.12.2020р. відкрило кредитну лінію в АБ «Укргазбанк», лімітом 500,0 млн.грн., терміном – 35 місяців, для поповнення обігових коштів та погашення своїх зобов'язань за кредитами. Заборгованість за кредитами та відсотками на 01.01.2022р. – відсутня.

Товариство має власну балансуєчу групу. Активно користується банківськими гарантіями для забезпечення виконання зобов'язань Товариства на балансуєчому ринку електричної енергії відповідно до вимог Закону України «Про ринок електричної енергії» та Правил ринку, затверджених постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 14 березня 2018 року № 307, на користь ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НАЦІОНАЛЬНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ «УКРЕНЕРГО».

Аналіз ліквідності та інших показників Товариства обслуговуваними банками протягом 2021р. дає високу оцінку платоспроможності Товариства. Всі ключові співвідношення Товариством виконуються. Розрахунковий клас Товариства за 2021р. – не нижче 2-3.

5. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Товариство є прихильником проведення відповідальної **Екологічної політики**.

Екологічна політика Товариства ґрунтується на таких принципах:

- лідерство та відповідальність;
- гармонізація економічних інтересів Товариства з екологічними та соціальними інтересами суспільства;
- застосування найкращих доступних технологій;
- пріоритет превентивного підходу;
- застосування ризикорієнтованого підходу під час планової діяльності та мінімізація ризиків негативного впливу на довкілля;
- екологічна освіта та культура;
- відкритість інформації та прозорість діяльності.

Екологічна політика Товариства є основою для встановлення екологічних цілей та завдань.

Зобов'язання товариства у сфері охорони довкілля:

- дотримуватися вимог природоохоронного законодавства України, міжнародних угод, стандартів у сфері охорони довкілля та будь-яких інших вимог, відповідальність за виконання яких бере на себе Товариство;
- здійснювати підготовку в обізнаності персоналу в сфері охорони навколишнього середовища;
- впроваджувати у діяльність Товариства принципи сталого розвитку та мінімізувати вплив на клімат;
- дотримуватися прозорого спілкування з заінтересованими сторонами, зокрема з працівниками, підрядниками, клієнтами, громадськістю для того, щоб гарантувати врахування їхніх думок під час ухвалення рішень з екологічних питань;
- проводити відповідну роботу з партнерами, постачальниками та регуляторами для досягнення екологічних цілей

6. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Діяльність Товариства в цій області носить системний характер і спрямована на створення ефективних і безпечних робочих місць, забезпечення соціальної захищеності працівників і членів їх сімей, неперервного професійного розвитку персоналу, підтримання сприятливої соціальної обстановки в регіонах діяльності.

Будучи соціально відповідальним членом суспільства, Товариство приймає на себе наступні зобов'язання перед усіма зацікавленими в її діяльності сторонами:

- - діяти відповідно до законодавства;
- - бути відповідальним партнером держави та державних компаній, які регулюють діяльність Товариства;
- - цінувати і поважати працівників;
- - відкрито інформувати клієнтів і працівників про свою діяльність;
- - діяти відповідно до найвищих етичних стандартів;
- - нетерпимо ставитися до порушень трудової і громадської дисципліни, до корупції і хабарництва;
- - використовувати свої ресурси з максимальною ефективністю;
- - використовувати новітні технологічні досягнення;
- - піклуватися про охорону навколишнього середовища;
- - прагнути до того, щоб кожен працівник щиро пишався тим, що працює в Товаристві.

Соціальне забезпечення робітників, розвиток їх особистості, збереження здоров'я є умовою успішної діяльності Товариства. В якості мотиваційного ресурсу управління, соціально-орієнтована кадрова політика Товариства і пов'язані з нею соціальні послуги сприятимуть тому, щоб робітник задовольняв свої потреби, інтереси та ціннісні орієнтації. Зазначемо наступні основні цілі Соціальної політики Товариства:

- зростання продуктивності праці, коли бажання робітників співпадають з цілями Товариства чи відповідають їм;
- соціальна захищеність робітників;
- заохочення власної ініціативи робітника при вирішенні виробничих завдань;
- покращення моральної атмосфери в Товаристві, формування сприятливого соціально-психологічного клімату;
- підвищення іміджу Товариства в очах працівників і суспільства.

Турбота про персонал – один з ключових напрямів соціальної політики Товариства, є складовою частиною менеджменту Товариства. Ефективність роботи підприємства безпосередньо залежить від емоційного комфорту і позитивного настрою трудового колективу, тому основні зусилля компанії в соціальній сфері спрямовані на створення сприятливих умов праці, різнобічну підтримку і підвищення добробуту працівників та їх сімей.

Будучи відповідальним роботодавцем, Товариство прагне забезпечити своїм співробітникам конкурентоспроможну заробітну плату і соціальний пакет, широкі можливості для професійного і кар'єрного зростання. На підприємстві розвивається комплексний підхід до мотивації персоналу.

Перелік надаваних співробітникам соціальних пільг може включати:

- ✓ - медичне страхування;
- ✓ - проведення корпоративних заходів;
- ✓ - оплата за участь працівників в професійних семінарах/колегіях/нарадах, проходження курсів/навчання в навчальних закладах різного рівня;
- ✓ - інші заходи, що не суперечать законодавству України.

7. РИЗИКИ

Підхід Товариства до **управління ризиками** припускає комплексну систему виявлення, оцінювання, розробки заходів реагування, моніторингу ефективності засновану на середньостроковому та поточному плануванні. Оцінка ризиків також додатково проводиться у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища, стратегії та цілей підприємства.

Менеджмент інформований і розуміє вплив ризиків на досягнення цілей підприємства, тому рішення у Товаристві щодо ведення операційної та інвестиційної діяльності приймаються з урахуванням існуючих і потенційних загроз.

Управління ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політик, що спрямовані на мінімізацію негативних наслідків та потенційних загроз від настання ризиків, а також використання виявлених резервів, у тому числі: шляхом прогнозування, попередження, аналізу і страхування.

Головним ризиком вочевидь виділяється ризик **наслідків війни РФ проти України**. Проте, енергетична галузь є надзвичайно стратегічно важливою для національної безпеки як під час війни, так і у період відбудови країни і подолання наслідків воєнних дій. Тому це питання загальнодержавного рівня.

Крім цього, слід зазначити ключові ризики, які регулярно аналізує Товариство:

- **ризики в галузі;**
- **законодавчі ризики**, створення конкурентних умов на Ринку з боку Регулятора;
- **фінансові ризики**, пов'язані фінансовим станом підприємств, які працюють в галузі (своєчасні розрахунки між постачальниками та покупцями, формування простих ефективних схем розрахунків);
- **ризик формування запасів сировини виробниками теплової електричної енергії** (формування достатніх обсягів вугілля, капітальні інвестиції в зміну технології генерації з використанням більш доступних марок вугілля);
- **ризик високого зносу генеруючого обладнання** виробниками електричної енергії, аварійність якого на окремих потужностях може суттєво впливати на Ринок електричної енергії.

8. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

Товариство використовує ліцензійні програмні та аналітичні продукти, необхідні для ефективної роботи Товариства на ринку оптових продажів електричної енергії.

У 2019-2021 році Товариство не здійснювало науково-інноваційну діяльність.

9. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Товариство не здійснює фінансових інвестицій в інші компанії та/або проекти. Інформацію про залучені фінансові кошти було наведено в Розділі 4.

10. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Стратегія системи управління Товариства не зазнала змін протягом 2020 року та спрямована на збільшення цінності власника та суспільства в цілому, через ведення успішної поточної діяльності та забезпечення сталого розвитку Товариства, яке, в свою чергу, забезпечує суспільство електричною енергією, формує нові робочі місця, забезпечує податкові надходження до бюджету держави, що, в кінцевому підсумку, є внеском Товариства в загальне економічне зростання України.

Подальшою перспективою для розвитку корпоративного управління в Товаристві вбачається розширення внутрішніх та зовнішніх зв'язків задля удосконалення механізмів забезпечення прозорості діяльності Товариства для: власника, співробітників, контролюючих органів, постачальників, покупців та інших контрагентів. Зазначені процеси відбуваються паралельно до змін національного законодавства та кращих світових практик у сфері корпоративного управління.

Директор ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»



О.О.Слугін