



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

про фінансову звітність
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ДЕ ТРЕЙДИНГ»
станом на 31.12.2022р.

Учасникам та керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» (далі ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ», Товариство), що складається з:

- Звіту про фінансовий стан (Балансу) на 31.12.2022р.;
- Звіту про прибутки та збитки та сукупні доходи (Звіту про фінансові результати) 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, які включають опис основних принципів облікової політики 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 нарахувала резерв сумнівних боргів станом на 31 грудня 2022 року в сумі 2 160 тис. грн та на 31 грудня 2021 року - 1 259 тис. грн. застосовуючи метод абсолютної суми сумнівної заборгованості. Як зазначено у примітці до рядка 1125 Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги» наявна дебіторська заборгованість щодо якої порушено терміни сплати більше ніж 12 місяців у сумі 200 690 тис. грн станом на 01.01.2022 року та у сумі 341 397 тис. грн. станом на 31.12.2022р.

Ми не отримали належні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо відшкодовуваності і правильності оцінки резерву сумнівних боргів. Таким чином, ми не змогли визначити, чи існувала потреба в будь-яких додаткових коригуваннях балансової вартості поточної дебіторської заборгованості за поставлену електричну енергію та фінансового результату та сукупного доходу за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 року.



2. Компанія не розкрила у Примітках інформацію, передбачену пунктом 14 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). Нашу 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 нашої думки із застереженням.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на Примітку «Непередбачені зобов'язання», у якій розкривається існуючі судові справи, а саме Справа № 910/14709/21 та Справа № 910/16796/20, щодо якої існує суттєва невизначеність. Наявність несплаченої заборгованості перед ПрАТ "НЕК Укренерго" за Договором про врегулювання небалансів електричної енергії (публічний) 19.04.2019 №0066-01024 щодо якої існує суттєва невизначеність (основної суми заборгованості у розмірі 731 575 тис. грн. та штрафних санкцій за несплату такої заборгованості), а також імовірність набуття статусу "Преддефолтний" або «Дефолтний», може призвести до неможливості здійснювати основну діяльність Компанії, а саме продажу електроенергії. Ці обставини разом з питанням впливу воєнних дій на діяльність Товариства, викладеними у Примітці «Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому», вказують на те, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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 встановлений в країні воєнний стан та непередбачуваність дій керівництва Російської Федерації. 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.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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 розглядались 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.



ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Аудит фінансової звітності ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» за попередній рік, що закінчився 31.12.2021 року, був проведений іншим аудитором, який 28 квітня 2022 року висловив модифіковану думку щодо цієї фінансової звітності з приводу того, що Компанія не здійснила коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року при виправленні помилок попередніх років. Основою думки із застереженням також стало порушення вимоги П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», а саме не розкриття інформації щодо одержаних від Компанії провідним управлінським персоналом поточних виплат, інших довгострокових виплат, виплати по закінченні трудової діяльності, виплати при звільненні, платежі на основі акцій, позики.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

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 Товариства 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 Товариства.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА

Нашими цілями є отримання обґрунтованої в 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 ту 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 край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

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:



Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту

Ми призначені аудиторами Компанії на підставі рішення єдиного учасника №19/12/2022 від 19.12.2022 р. що було прийнято на основі представлено конкурсного відбору аудиторським комітетом Компанії. Аудиторське завдання виконується вперше.

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання

Ми призначені аудиторами Компанії на підставі рішення учасника № 19/12/2022, яке було прийняте 19.12.2022 р. для виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року. Загальна тривалість безперервного виконання повноважень із проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства становить п'ять місяців.

Аудиторські оцінки

На Товариство здійснюють вплив ризик держави, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та геополітичні ризики, зокрема впливу на діяльність компанії наслідків військової агресії РФ проти України».

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські процедури оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема, внаслідок шахрайства, що включають:

- Проведення аналізу середовища внутрішнього контролю Клієнта, процесу ідентифікації бізнес-ризиків, доречних для цілей фінансового звітування, які застосовані у Клієнта, оцінювання значущості ризиків, ймовірності їх виникнення, а також прийняття рішень Клієнтом щодо механізму розгляду цих ризиків.
- Розуміння інформаційної системи Клієнта, включаючи пов'язані бізнес-процеси, що стосуються фінансового звітування, основних заходів, які Клієнт використовує для моніторингу внутрішнього контролю за фінансовим звітуванням.
- Виконання аналітичних процедур по суті разом із детальними тестами, як процедурами по суті відповідно до вимог професійних стандартів щодо відображених сум/або коефіцієнтів, беручи до уваги джерело, порівнянність, характер і відповідність доступної інформації, та заходи внутрішнього контролю за підготовкою фінансової звітності. Аналітичні процедури, виконані нами як процедури оцінки ризиків включати ідентифікацію існування незвичайних операцій або подій та сум, коефіцієнтів і тенденцій, які могли б потребувати виконання додаткових аудиторських процедур. Зазначені процедури охоплювали оцінку фінансової інформації, зазначеної у фінансовій звітності Клієнта.
- Аналіз обставин, щодо впливу на коефіцієнти, які використовуються для оцінки фінансового стану, результатів діяльності або руху грошових коштів Клієнта та мали прогнозовано призвести до викривлень інформації, зокрема змін в тенденціях чи важливих коефіцієнтах фінансової звітності або їх співвідношеннях.



– Процедури зовнішнього підтвердження, у т.ч. щодо залишків рахунків дебіторської заборгованості та їх умови, а також провели інспектування документів після завершення періоду та системи внутрішнього контролю Клієнта, пов'язаною із сплатою дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

– Ідентифікацію існування незвичайних операцій або подій та сум, коефіцієнтів і тенденцій, які могли б потребувати виконання додаткових аудиторських процедур. Зазначені процедури охоплювали оцінку фінансової інформації, зазначеної у звіті про прибутки і збитки та звіті про фінансовий стан, результати цих процедур відповідають нашим очікуванням і отриманим нами аудиторським доказам.

У областях, де ми визначали потенціал для значного ризику, ми розширювали наше аудиторське тестування. Відповідно у інших областях, тестування було значно меншим.

Опис виявлених ризиків

Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані інциденти, і жодні інші питання не були виявлені під час проведення нами аудиторських процедур.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення звітності внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедур у відповідь на ці ризики, а також необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході аудиту. Однак, основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Товариства.

Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями	Дії у відповідь на оцінені ризики
<p>При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів, наші процедури, серед іншого, включали наступне:</p> <ul style="list-style-type: none">- запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Товариства щодо:<ul style="list-style-type: none">● ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки їх порушення;● виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей	<p>В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми не визначили в якості ключових питань аудиту бідь-які питання, пов'язані з потенційним ризиком шахрайства або недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів.</p> <p>Наші процедури у відповідь на інші ідентифіковані ризики, серед іншого, полягали в наступному:</p> <ul style="list-style-type: none">- огляд розкриттів до фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів і нормативних актів, розглянутих в цьому розділі;- запит управлінському персоналу та внутрішнім юристам щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;



- про будь-яке фактичне, підозрюване або передбачуване шахрайство;
- внутрішні контролю, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів
 - обговорення членами команди із завдання з аудиту, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Товариства може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання доходів, нехтування управлінським персоналом заходів контролю;
 - отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства та складають нормативно – правову основу її діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на фінансову звітність або які мали фундаментальний вплив на діяльність Товариства. Ключові закони та нормативні акти, які ми розглядали у цьому контексті, включали відповідне податкове законодавство.
- виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;
 - ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями;
 - Тестування відповідності проводок, відображених у головній книзі, та інших коригувань; оцінка того чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; оцінювання економічного обґрунтування щодо значних операцій, які є незвичайними або виходять за межі звичайного перебігу бізнесу.
- Ми також повідомили відповідні ідентифіковані закони та нормативні акти, потенційні ризики шахрайства всім членам команди завдання з аудиту, включаючи внутрішніх фахівців, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

Узгодженість аудиторського звіту з додатковим звітом для найвищого управлінського персоналу (аудиторського комітету)

Звіт незалежного аудитора, що надається за результатами аудиту фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року узгоджений з додатковим звітом для найвищого управлінського персоналу. Ми не виявили жодних фактів не узгодженості інформації між додатковим звітом для управлінського персоналу (аудиторського комітету) та інформацією зазначеною у Звіті незалежного аудитора.

Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми повідомляємо, що не надавали Товариству жодних послуг, заборонених законодавством, та жодних не аудиторських послуг.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі для висловлення нашої думки про те, чи складена



фінансова звітність Товариства у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування з урахуванням обґрунтованості облікових оцінок, засобів контролю, а також специфіки галузі в якій Товариство здійснює свою діяльність.

Ми перевіряли фінансову звітність на основі тестування ефективності функціонування заходів контролю, докладної (детальної) інформації про операції й залишки, а також шляхом виконання аналітичних процедур по суті, що виконувались як процедури оцінювання ризиків.

Рівень тестування, яке ми проводили, ґрунтувався на нашій оцінці ризику того, чи може бути суттєво викривлена відповідна стаття у фінансовій звітності. У зв'язку з цим наш аудиторський підхід було зосереджено на тих областях діяльності Товариства, які вважаються нами значними для результатів діяльності за звітний період та фінансового стану на 31.12.2022 року.

Ми також проводили детальне тестування операцій і залишків на початок періоду, де наш аналіз ризику та/або результати наших процедур по суті та аналітичних процедур дали нам змогу висловити думку щодо послідовності застосовування облікових політик та нашої думки стосовно суттєвого впливу на фінансову звітність за поточний період.

Концепція суттєвості застосовувалась нами на всіх етапах здійснення процесу аудиту, починаючи з етапу укладання договору, а також під час планування (визначення характеру часу та обсягу аудиторських процедур), виконання аудиту, а також під час оцінки впливу ідентифікованих викривлень на аудит і впливу невивірених викривлень (якщо такі є) на фінансову звітність у цілому.

Базуючись на нашому професійному судженні, меті аудиту, розумінні потреб користувачів фінансової звітності у фінансовій інформації, а також масштабу господарської діяльності Товариства ми провели розрахунок абсолютного значення загального рівня суттєвості беручи за основу найбільш важливі (базові показники) фінансовій звітності, які характеризують достовірність фінансової звітності, що підлягає аудиту.

Розмір суттєвості переглядався нами наприкінці аудиту з метою забезпечення її відповідності і прийнятності проведеному аудиту фінансової звітності.

Значні ризики виникають у більшості аудитів та часто пов'язані із бізнес-ризиками, які можуть призвести до суттєвих викривлень, наприклад, внаслідок незвичайних операцій, або застосування управлінським персоналом суджень стосовно статей фінансової звітності, яким властивий високий ступінь невизначеності. У областях, де ми визначали потенціал для значного ризику, ми розширювали наше аудиторське тестування. Відповідно у інших областях, тестування було значно меншим.

Аналітичні процедури, виконані нами як процедури оцінки ризиків включати ідентифікацію існування незвичайних операцій або подій та сум, коефіцієнтів і тенденцій, які могли б потребувати виконання додаткових аудиторських процедур. Зазначені процедури охоплювали оцінку фінансової інформації, зазначеної у звіті про прибутки і збитки та звіті про фінансовий стан, результати цих процедур відповідають нашим очікуванням і отриманим нами аудиторським доказам.

Узгодженість Звіту про управління з фінансовою звітністю

Управлінський персонал несе відповідальність щодо Звіту про управління за 2022 рік. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління за 2022 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 2022 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 процесі аудиту, на нашу думку, у всіх суттєвих аспектах Звіт про управління за 2022 рік складено відповідно до ЗУ № 996-XIV та відповідає вимогам, викладеним у Методичних рекомендаціях зі складання Звіту про управління, інформація, яка представлена в Звіті затверджена Наказом Міністерства фінансів України 07.12.2018 р. № 982, а наведена в ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю Товариства.

Ми не змогли отримати прийнятних аудиторських доказів у достатньому обсязі стосовно питання, наведеного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого Звіту. Отже, ми не змогли визначити, чи ця інформація є суттєво викривленою у зв'язку з цим питанням.

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

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НВ АУДИТ УКРАЇНА».

Код ЄДРПОУ: 24165740.

Місцезнаходження: 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд. 15, оф. 3.

Інформація про включення в реєстр: Номер реєстрації в реєстрі «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» - №4612.

Відповідно до Договору №U01.0/1-099 від 19.12.2022 року нами було надано послуги з аудиту фінансової звітності станом на 31.12.2022 рік.

Дата початку аудиту – 19 грудня 2022 року, дата закінчення аудиту – 31 травня 2023 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є Ткаченко Катерина Леонідівна.

Ключовий партнер з аудиту

/номер у реєстрі 100205/

К. Л. Ткаченко

01033, Україна, м. Київ, вул. Саксаганського, буд. 15, оф. 3
31 травня 2023 року



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
IPN (Individual Tax Number) 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 2022 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).

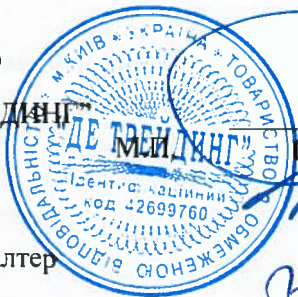
При підготовці фінансової звітності керівництво Товариство несе відповідальність за:

- 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 2022 рік;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Товариство 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 2022 рік була затверджена 31 травня 2023 року від імені керівництва Товариства:

Директор
ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»



(підпис)

/Слугін О.О./

Головний бухгалтер
ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»

(підпис)

/Луньова І.Є./

ДОКУМЕНТ ПРОВІРЯНО

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕ ТРЕЙДИНГ"** Дата (рік, місяць, день) **2023 01 01**
 Територія **Україна** за ЄДРПОУ **42699760**
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КАТОТТГ **1 UA800000000000624772**
 Вид економічної діяльності **Торгівля електроенергією** за КОПФГ **240**
 Середня кількість працівників ² **45** за КВЕД **35.14**

Адреса, телефон **Предславинська, буд. 11, м. Київ, 03150** **0504784320**

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2022** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	122	72
первісна вартість	1001	249	116
накопичена амортизація	1002	127	44
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3	-
Основні засоби	1010	11 977	9 709
первісна вартість	1011	16 576	15 702
знос	1012	4 599	5 993
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 аквізичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	12 102	9 781
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	89	12 395
виробничі запаси	1101	89	192
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	12 203
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	569 456	667 683
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	597 437	64 737
з бюджетом	1135	209	21 981
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	89	42
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	284 276	325 998
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 894	13 394
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	6 894	13 394
Витрати майбутніх періодів	1170	1 963	129
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	73 909	159 914
Усього за розділом II	1195	1 534 322	1 266 273
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	9
Баланс	1300	1 546 424	1 276 063

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	20 803	53 374
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	20 813	53 384
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	915 654	959 192
розрахунками з бюджетом	1620	1 604	707
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 451	676
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	577 466	150 505
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	558
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	22 556	28 750
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	8 331	82 967
Усього за розділом III	1695	1 525 611	1 222 679
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1 546 424	1 276 063

Керівник

Головний бухгалтер

Слугін Олексій Олексійович

Луцьова Ірина Єгорівна

1. Коэффициент административно-территориальной единицы на территории территориальных громад.

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

КОДИ		
2023	01	01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕ ТРЕЙДІНГ"** (найменування)

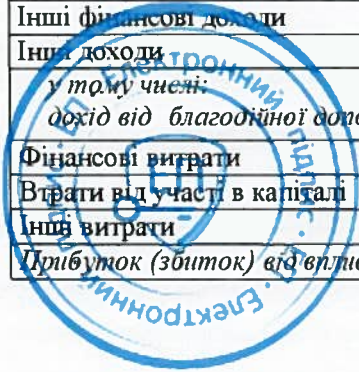
Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2022** р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5 675 962	8 399 482
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(5 344 192)	(8 462 389)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	331 770	-
збиток	2095	(-)	(62 907)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	25 952	253 483
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(70 664)	(73 831)
Витрати на збут	2150	(211 011)	(23 484)
Інші операційні витрати	2180	(23 304)	(16 000)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	52 743	77 261
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	19
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(6 077)	(66 082)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	46 666	11 198
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(8 897)	(2 544)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	37 769	8 654
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	37 769	8 654

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 023	527
Витрати на оплату праці	2505	52 064	57 955
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 567	5 388
Амортизація	2515	2 434	2 561
Інші операційні витрати	2520	238 891	46 884
Разом	2550	304 979	113 315

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник
Головний бухгалтер

Слугін Олексій Олексійович

Луньова Ірина Єгорівна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕ ТРЕЙДІНГ"**
 (найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
 за **Рік 2022** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	847 729	1 780 341
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	5 454 474	8 822 817
Надходження від повернення авансів	3020	196 727	481 914
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 283	750
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	12 658
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	53 110	526 396
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(656 185)	(1 308 609)
Праці	3105	(36 120)	(28 078)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 472)	(6 040)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(25 260)	(24 559)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(9 672)	(1 732)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 666)	(9 746)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(13 922)	(13 081)
Витрачання на оплату авансів	3135	(5 412 673)	(8 913 240)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(103 568)	(705 894)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1 850)	(2 153)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(318 380)	(2 650)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-7 180	637 427
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	(127)	(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	-127	-429
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	3 239 946
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	88 370	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	3 935 211
Сплату дивідендів	3355	(4 640)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(57 630)
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	(78 535)	(12 308)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	5 195	-765 203
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2 112	-128 205
Залишок коштів на початок року	3405	6 894	136 141
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	8 612	(1 042)
Залишок коштів на кінець року	3415	13 394	6 894

Керівник

Головний бухгалтер

Слугін Олексій Олексійович

Луцьова Ірина Єгорівна



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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023 01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10	-	-	-	20 804	-	-	20 814
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
Скоригований залишок на початок року	4095	10	-	-	-	20 803	-	-	20 813
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	37 769	-	-	37 769
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	-	-	-	-	(5 198)	-	-	(5 198)
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 зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	32 571	-	-	32 571
Залишок на кінець року	4300	10	-	-	-	53 374	-	-	53 384

Керівник

Слугін Олексій Олексійович

Головний бухгалтер

Луньова Ірина Єгорівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 602)ЗАКЛАДЕННЯ
ФІНАНСОВИЙ
ІНСТРУМЕНТ
ДРИЙНЯТО

Коди	2022	12	31
	42699760		
	UA80000000000624772		
	240		
	35.14		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕ ТРЕЙДІНГ"

Територія Україна

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності Торгівля електроенергією

Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			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	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	246	124	-	72	2	202	200	118	-	-	-	116	44
Гудвіл	080	249	127	-	72	2	205	203	118	-	-	-	116	44
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 Класифікатор 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		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1973	837	56	-	-	694	679	446	-	-	-	1335	604	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	3939	1276	-	-	-	-	-	696	-	-	-	3939	1972	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2526	843	-	-	-	-	-	586	-	-	-	2526	1429	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	7250	755	-	-	-	-	-	581	-	-	-	7250	1336	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	888	888	4	-	-	240	240	4	-	-	-	652	652	-	-	-	-
Тимчасові (петитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	16576	4599	60	-	-	934	919	2313	-	-	-	15702	5993	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих слінних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

- (261) -
- (262) -
- (263) -
- (264) -
- (2641) -
- (265) 9
- (2651) -
- (266) -
- (267) -
- (268) -
- (269) -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	56	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	3	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	78	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	137	-

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

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)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	12602	3549
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	7724	23
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	5626	19732
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	2536
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	6077
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	-	-

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

(631) - _____

(632) - _____ %

(633) - _____

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
I			
Готівка	640		-
Поточний рахунок у банку	650		12299
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660		1095
Грошові кошти в дорозі	670		-
Еквіваленти грошових коштів	680		-
Разом	690		13394

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I								
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2291	3566	-	2557	-	3300	3300
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення	760	20265	14567	-	9383	-	25449	25449
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	1259	2536	-	1635	-	1635	2160
Разом	780	23815	20669	-	13575	-	30384	30909

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	186	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	4	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	2	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	12203	-	-
Разом	920	12395	-	-

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	667683	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	325998	-	-	-

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 нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	8897
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	8897
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	8897
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2431
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

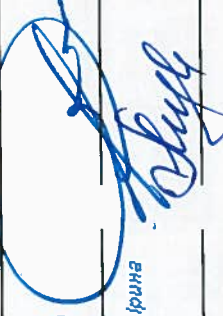
З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) _____
 (1432) _____
 (1433) _____

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				8	9
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
солянік	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (чернякові, 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	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1540	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом


Е.П. Слугін
 Олексій Олексійович

Слугін Олексій Олексійович

Лутьова Ірина Єгорівна



Додаток 1

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

2022	12	31
42699760		
UA800000000000624772		
240		
35.14		

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОГТГ 1

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

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

Територія **Україна**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності **Торгівля електроенергією**

Одиниця виміру: **тис. грн.**

Товариство з обмеженою відповідальністю

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

за **2022** рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Усього			
		електроенергія		газ		послуги		Інше		вугілля		Нерозподілені статті		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
І. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	5598721	8625391	92568	2871	7412	9291	314	-	-	13432	-	-	2899	1980	5701914	8652965
з них:	011	5575668	8373888	92568	2871	7412	9291	314	-	-	13432	-	-	-	-	5675962	8399482
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	23053	251503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2899	1980	25952	253483
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	5598721	8625391	92568	2871	7412	9291	314	-	-	13432	-	-	2899	1999	5701914	8652984
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Виручування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	5598721	8625391	92568	2871	7412	9291	314	-	-	13432	-	-	2899	1999	5701914	8652984
2. Витрати звітних сегментів:	080	5252280	8446303	91275	2854	342	-	295	-	-	13232	-	-	-	-	5344192	8462389
Витрати операційної діяльності																	
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	081	5252280	8446303	91275	2854	342	-	295	-	-	13232	-	-	-	-	5344192	8462389
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	70659	73807	5	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70664	73831
Адміністративні витрати	100	210379	21449	632	2035	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	211011	23484
Витрати на збут	110	23304	13493	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2507	23304	16000
Інші операційні витрати	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6077	66082	6077	66082
Фінансові витрати звітних сегментів																	
з них:																	
витрати від участі в капіталі,	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6077	66082	6077	66082
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	5556622	8555052	91912	4913	342	-	295	-	-	13232	-	-	6077	68589	5655248	8641786
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	8897	2544	8897	2544
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	8897	2544	8897	2544

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирухвання собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	5556622	8555052	91912	4913	342	-	295	-	-	13232	-	-	14974	71133	5664145	8644330
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	42099	70339	656	-2042	7070	9291	19	-	-	200	-	-	-3178	-66590	46666	11198
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	42099	70339	656	-2042	7070	9291	19	-	-	200	-	-	-12075	-69134	37769	8654
5. Активні звітних сегментів	200	892343	1240802	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	892343	1240802
з них:	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	202	732420	1166893	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	732420	1166893
	203	159914	73909	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159914	73909
	204	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	383720	305622	383720	305622
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9781	12102	9781	12102
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	373939	293520	373939	293520
	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	892343	1240802	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	383720	305622	1276063	1546424
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	1110255	1493120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1110255	1493120
з них:	241	1109697	1493120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1109697	1493120
	242	588	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	588	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	112424	32490	112424	32490
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	112424	32490	112424	32490
	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	1110255	1493120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112424	32490	1222679	1525610
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193	766	193	766
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2434	2561	2434	2561

II. Показники за допоміжними звітними

господарський сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рід- ка	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	Звітний рік	Минулий рік	Звітний 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	5575668	8373888	92568	2871	7412	9291	314	-	-	13432	-	-	-	-	5675962	8399482			
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	892343	1240802	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	383720	305622	1276063	1546424			
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193	766	193	766			
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

III. Показники за допоміжними звітними географічними

сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рід- ка	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	Звітний рік	Минулий рік	Звітний 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	5575668	8373888	92568	2871	7412	9291	314	-	-	13432	-	-	-	-	5675962	8399482			
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	892343	1240802	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	383720	305622	1276063	1546424			
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193	766	193	766			
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

ЕП Служби

Олексій

Олександрович

Служби Олександрів Олександрович

ЕП Гуньова Ірина

Егоріана

Луньова Ірина Єгорівна

Головний бухгалтер

І Кодифікатор юридичної особи: територіальних одиниць та територій територіальних громад



(Handwritten signature in blue ink)



Примітки до річної фінансової звітності за 2022 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

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", UA463004650000026025302430965 (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», UA973204780000026007924898047 (840)
320478 АБ «УКРГАЗБАНК», UA133204780000026047924901400 (980)
320478 АБ «УКРГАЗБАНК», UA283204780000026023335002945 (980)

Телефон

+38(044)-290-97-49

Адреси електронні

office@detrading.energy

Керівник

Слугін Олексій Олексійович

Головний бухгалтер

Луньова Ірина Єгорівна

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, 45 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 3,68%.
Наявність структурних підрозділів, філіалів тощо з зазначенням їх фактичних адрес – відсутні.

Підтвердження відповідності

Компанія два роки поспіль (2020 та 2021 роки) не відповідає критеріям середнього підприємства, тому відповідно до статті 1 та статті 2 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» №996-XIV 16.07.1999 року у 2022 році набула статус великого підприємства та статус підприємства, що становить суспільний інтерес.

Відповідно до Статті 12¹. Застосування міжнародних стандартів Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» №996-XIV 16.07.1999 року та до вимог МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" дата переходу на застосування Міжнародних стандартів складання фінансової звітності визначена Компанією 01.01.2022 рік. Починаючи з 01.01.2023 підприємство буде складати проміжну фінансову звітність та річну фінансову звітність за 2023 рік за МСФЗ.

Тому, фінансова звітність за 2022 рік 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.

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 2022 рік була проведена інвентаризація за наказом № 07-ОД від 02.06.2022 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.

Дебіторську заборгованість визнати сумнівною в разі, якщо існує невпевненість в її погашенні боржником, і вона не забезпечена відповідними гарантіями. Для покриття сумнівної дебіторської заборгованості створювати резерв сумнівних боргів, величину якого визначати в проміжній та річній звітності методом абсолютної суми сумнівної заборгованості виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів і оцінки

ймовірності погашення боргу. Нарахування суми резерву сумнівних боргів відображати у складі інших операційних витрат.

Критеріями віднесення поточної дебіторської заборгованості до сумнівної є:

- 1) поточна заборгованість із строком виникнення понад рік (підтвердженням є договори, реструктуризації, рахунки, тощо), якщо протягом наступного звітного року немає погашень заборгованості та покупець (дебітор) товарів, робіт, послуг затримує без погодження з продавцем оплату їх вартості (надання інших видів компенсації їх вартості);
- 2) якщо затримка в оплаті (наданні інших видів компенсацій) не перевищує рік, але платник податку – продавець не отримує від покупця відповіді на надіслану йому претензію щодо погашення його заборгованості в порядку досудового врегулювання спору, при умові порушення судової справи про стягнення коштів з покупця;
- 3) за поданням продавця нотаріус вчиняє виконавчий напис про стягнення заборгованості з покупця або стягнення заставленого майна;
- 4) розпочато процедуру ліквідації дебітора;
- 5) визнання дебітора - боржника банкрутом (підтвердження – відповідні постанови суду).
- б) строк позовної давності за якою минає раніше, ніж через 12 місяців від звітної дати.

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. Діяльність компанії має стратегічне значення для сприяння 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 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.

В 2022 році ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» миттєво відреагувало на обмеження можливості знаходження робітників компанії в офісі Компанії. Таким чином, робочі процеси в 1-му кварталі 2022 не постраждали, компанія продовжила свою діяльність. Всі робочі процеси було подовжено дистанційно одразу ж 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.

Протягом 2022 року наявна спискова облікова чисельність персоналу збільшилась до 51 штатних працівників станом на 31.12.2022 року (порівняно із 41 працівником станом на 31.12.2021 року). Витрати на оплату праці у 2022 року склали 52 064 тис.грн, що на 5 891 тис.грн менше в порівнянні із попереднім роком. Проте, зменшення відбувалось виключно за рахунок зменшення преміальної частини виплат. Зменшення посадових окладів або скорочення фонду робочого часу з ініціативи роботодавця в Компанії не допускалося.

Компанія намагається дотримуватися усіх діючих стандартів обліку, Законодавства з врахуванням поточних змін до них.

Ризик пошкодження необоротних активів – існує, але на сьогодні він мінімальний. Розташування офісу компанії в м. Київ, збільшення засобів ППО та зміцнення збройних сил України, відступ ворога з північних областей України в квітні 2022р. дозволили робітникам компанії повернутися до роботи в офісі з травня 2022 року. 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, але регулярно моніторить доступ до позикового капіталу та підтримує партнерські відносини з багатьма фінансовими установами України.

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, червні, липні, серпні була динаміка зменшення попиту в усіх регіонах України, найбільше в тих, де

найактивніша фаза військових дій.

Проте, 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 загальнодержавному 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 2022 рік.

Проте, на момент складання звітності у впроваджені дві судові справи (Справа № 910/14709/21 та Справа № 910/14709/21), щодо яких існує певна невизначеність.

Ухвалою Господарського суду м. Києва від 14.09.2021 по справі № 910/14709/21 відкрито провадження у справі за позовом ПрАТ «НЕК «УКРЕНЕРГО» до ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» про стягнення 794 105 057,17 грн.

Ухвалою Господарського суду м. Києва від 20.10.2021 по справі № 910/14709/21 зустрічний позов ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» прийнято для спільного розгляду з первісним позовом про стягнення з ПрАТ "НЕК "УКРЕНЕРГО" 74 161 962,13 грн. Вимоги за зустрічним позовом об'єднано в одне провадження з первісним позовом.

Вимоги Сторін обґрунтовані невиконанням одна перед одною своїх зобов'язань з оплати вартості небалансів електричної енергії у відповідності до укладеного між ними Договору про врегулювання електричної енергії (ідентифікатор Договору від 19.04.2019 №0066-01024)

Слід зазначити, що всупереч вимогам Правил ринку, розрахунки вартості небалансів були здійсненні ПрАТ «НЕК «Укренерго» без проведення аудиту системи управління ринком. Відповідно до п. 1.1.2 Правил ринку, аудит системи управління ринком - аудит, що встановлює, чи дотримані і якою мірою дотримані положення цих Правил щодо розрахунків та виставлення рахунків у межах періоду, якого стосується аудит.

Метою аудиту системи управління ринком є встановлення факту і ступеня дотримання цих Правил у частині проведення розрахунків та виставлення рахунків у межах періоду, якого стосується цей аудит. (п. 1.14.2 Правил ринку). Аудит роботи системи управління ринком проводиться раз на рік, а за потреби може бути ініційованим Регулятором у будь-який час. (п. 1.14.3 Правил ринку).

Для з'ясування правильності проведення розрахунків цін небалансів НЕК «УКРЕНЕРГО», на замовлення ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» була проведена економічна експертиза (висновок експерта № 013-МОА/21 від 18.10.2021).

Результатами експертизи встановлено, що ціна небалансу в загальному періоді з 01.07.2021 по 31.07.2021 в торговій зоні ОЕС України зазначена ПрАТ «НЕК Укренерго» в рахунках-фактурах наданих ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» не відповідає розрахунковим показникам, а загальна сума не підтверджених розрахунків ПрАТ «НЕК «Укренерго» тільки за один місяць періоду дослідження з 01.07.2021 по 31.07.2021 склав 31 167 044,05 грн.

Отже, з огляду на період стягнення заборгованості, що був заявлений ПрАТ «НЕК «Укренерго» розмір реальної заборгованості, може суттєво відрізнятись від розміру позовних вимог Позивача за первісним позовом.

Також зазначаємо, що за даними ПрАТ «НЕК Укренерго» станом на лютий місяць 2021 року в розрахунковому місяці січні 2021 року, Позивач за первісним позовом купив у ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» небаланс на загальну суму 3 038 934, 03 грн. Проте, на підставі оновлених сертифікованих даних комерційного обліку ПрАТ «НЕК Укренерго» сформував рахунок врегулювання за період 01.01.2021 по 31.01.2021 згідно з яким за розрахунковий період січня 2021 року ПрАТ «НЕК Укренерго» зобов'язано ДОДАТКОВО оплатити куповані у ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» небаланси на суму 5 424 108, 30 грн. Отже, ПрАТ «НЕК Укренерго» фактично лише на один місяць 2021 року донараховав собі зобов'язання перед ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» у розмірі 2 385 174,27 грн (або 78% від попередньої власної версії розрахунку), фактично самостійно підтвердивши помилковість здійснених у 2021 році нарахувань.

Таким чином, оскільки аудиту системи управління ринком не проводилось жодного разу, а також враховуючи значні відхилення в розрахунках проведених ПрАТ «НЕК «УКРЕНЕРГО» від розрахунків за результатами судово економічної експертизи, Господарський суд м. Києва, з метою встановлення достовірності розрахунків та дійсного розміру заборгованості відповідачів як за первісним, так і за зустрічним позовом, ухвалою від 21.12.2021 по справі № 910/14709/21, призначено судову експертизу проведення якої доручено Київському науково-дослідному інституту судових експертиз. Відповідно до ст. 228 ГПК України провадження по справі на даний час зупинено.

З огляду на зазначене, об'єктивно встановити дійсний розмір заборгованості як ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» перед ПрАТ «НЕК «Укренерго», так і заборгованість ПрАТ «НЕК «Укренерго» перед ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» буде можливо лише після отримання висновку експертизи Київського науково-дослідного інституту судових експертиз.

Важливо також враховувати, що ухвалою Господарського суду м. Києва від 29.09.2022 по справі № 910/14709/21, залишеною в силі постановою Касаційного господарського суду від 06.03.2023 задоволено заяву ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» про забезпечення зустрічного позову, шляхом заборони ПрАТ "НЕК "УКРЕНЕРГО" вчиняти відносно ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» дії, в тому числі:

- надавати статус "Переддефолтний" за наявності заборгованості перед ПрАТ "НЕК "УКРЕНЕРГО" за Договором про врегулювання електричної енергії (ідентифікатор Договору від 19.04.2019 №0066-01024) у розмірі 794105057,17 грн.;
- надсилати ТОВ "ДЕ ТРЕЙДИНГ" та регулятору повідомлення про набуття ТОВ "ДЕ ТРЕЙДИНГ" статусу "Дефолтний";

- зупиняти майбутні та скасовувати діючі реєстрації двосторонні договори щодо продажу електричної енергії ТОВ "ДЕ ТРЕЙДИНГ";
- встановлювати нульовий обсяг продажу електричної енергії на ринку "на добу наперед" та внутрішньодобовому ринку для ТОВ "ДЕ ТРЕЙДИНГ";
- використовувати фінансові гарантії, що надаються ТОВ "ДЕ ТРЕЙДИНГ", для покриття заборгованості перед АР.

Таким чином, до набрання законної сили рішенням по справі ПрАТ «НЕК «Укренерго» не має права вчиняти дії, що могли б перешкоджати здійсненню господарської діяльності Товариства.

Окремо також необхідно звернути увагу, що незважаючи на те, що справа № 910/14709/21 знаходиться на розгляді суду з вересня 2021 року, протягом цього часу не виникало жодних негативних наслідків, які б впливали на здатність провадження господарської діяльності ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ».

Підсумовуючи вищезазначене, на сьогоднішній день не вбачається високих ризиків неможливості здійснення діяльності ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ», що можуть бути пов'язані з розглядом справи справа № 910/14709/21.

Більше того, навіть у випадку винесення судового рішення на користь НЕК «Укренерго», у ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» ми прогнозуємо, що заборгованість буде значно зменшена, а штрафні санкції не будуть застосовані. У Компанії наявний достатній обсяг ліквідної дебіторської заборгованості, а також наявний інший вид діяльності, такий як «реалізація газу», що дозволить забезпечити Компанію достатнім обсягом оборотних активів для забезпечення в подальшому виконання такого судового рішення.

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.

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)

Актив Балансу

Примітка до рядку 1000 Балансу «Нематеріальні активи»

Станом на 01.01.2022 року вартість об'єктів, які віднесені до складу нематеріальних активів згідно з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», дорівнює 249 тис. грн. Станом на 31.12.2022 року вартість об'єктів, які віднесені до складу нематеріальних активів згідно з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», дорівнює 116 тис. грн.

Первинна вартість на 01.01.2022р. дорівнює 249 тис.грн., накопичена амортизація – 127 тис.грн., залишкова вартість 122 тис.грн.

На 31.12.2022р. первинна вартість дорівнює 116 тис.грн., накопичена амортизація – 44 тис.грн., залишкова вартість 72 тис.грн.

За 2022 рік надійшло на суму 73 тис.грн., вибуло первинної вартості на суму 205 тис.грн., нараховано амортизації за рік 121 тис. грн. Інших змін у складі не

відбувалось.

У складі нематеріальних активів:

- WEB сайт;
- Ліцензії на продаж газу;
- Ліцензія на продаж електричної енергії;
- Ліцензія на право використання Систем "YOUCONTROL" та "YOUSCORE" 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 31.12.2022р. 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 2022 року – 3 тис.грн., станом на 31.12.2022 року - не має.

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 субрахунок 112 рахунка 11 «Інші необоротні матеріальні активи». На вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів, що належать до необоротних активів, нараховувати знос і обліковувати його на рахунок 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 01.01.2022 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.

Первісна вартість основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 31.12.2022 року складає 15 702 тис.грн., а саме:

- Машини і обладнання – 1335 тис.грн.;
- Транспортні засоби – 3939 тис.грн.;
- Інструменти прилади, інвентар – 2526 тис.грн.;
- МНМА – 652 тис.грн.;
- Інші основні засоби – 7250 тис.грн.

Накопичений знос основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2022 року дорівнює 4599 тис.грн., у тому числі:

Основні засоби – 3711 тис.грн.;

МНМА – 888 тис.грн.

Накопичений знос основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 31.12.2022 року дорівнює 5993 тис.грн., у тому числі:

Основні засоби – 5341 тис.грн.;

МНМА – 652 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 31.12.2022р. складає – 8,8 тис. грн.

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

Основні засоби, що взяті в операційну оренду:

– офісне приміщення за адресою: 03150, м.Київ, вул. Предславинська,11, 13. балансовою вартістю 60 245 тис. грн., загальною площею 592,7 кв. м. Строк оренди до 30.09.2023р. 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 31.12.2022 р. відсутня.

Перевисну (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 2 309,9 тис. грн.;

За іншими необоротними активами 3,8 тис. грн.

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 мита та зборів, а також інших платежів посередникам за митне оформлення. У зв'язку зі специфікою оформлення митних декларацій із закупівлі електроенергії, оскільки цей товар не може зберігатися 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 місцями експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

Залишки запасів підприємства станом на 01.01.2022 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 01.01.2022р. відсутні.

Залишки запасів підприємства станом на 31.12.2022 року дорівнюють 12395 тис.грн, в тому числі:

- виробничі запаси 192 тис.грн. (у т.ч. МБП – 2 тис.грн., паливо – 4 тис.грн., запчастини – 92 тис.грн., інші = 94 тис.грн.,)

Залишки Товарів по рядку 1104 Балансу на 31.12.2022 р. – 12 203 тис.грн.

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 01.01.2022 року залишки дебіторської заборгованості за продукцію, товари, послуги відповідно до бухгалтерського обліку дорівнюють 569 456 тис.грн, що відповідає даним бухгалтерського обліку.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Заборгованість на 01.01.2022р. (тис. грн.)	в т.ч. До 12 місяців (тис. грн.)	в т.ч. Від 12 до 18 місяців (тис. грн.)	в т.ч. Від 18 до 36 місяців (тис. грн.)
-Резиденти	566547	365 857	200 690	
-Нерезиденти	2 909	2 909		

Станом на 31.12.2021р. дебіторська заборгованість з покупцями, замовниками складає 667 683 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Заборгованість на 31.12.2022р. (тис. грн.)	в т.ч. До 12 місяців (тис. грн.)	в т.ч. Від 12 до 18 місяців (тис. грн.)	в т.ч. Від 18 до 36 місяців (тис. грн.)
-Резиденти	667 675	326 278	282 540	58 857
-Нерезиденти	8	8		

Протягом 2022р нараховано резерв сумнівних боргів індивідуальним методом визначення величини в сумі 2 536 тис. грн. Залишок резерву станом на 31.12.2022 р. складає 2 160 тис. грн.

Дебіторська заборгованість За товари, роботи, послуги	Сума резерву станом на 01.01.2022р.	Сума резерву станом на 31.12.2022р.	Нарахування (утворення) суми резерву сумнівних боргів	Використання суми резерву сумнівних боргів
-Резиденти	1 259	2 159	2 159	1259
ТОВ“ЕК ”Укренерговугілля”	1259			1259
ТОВ “ШАХТА 1-3” НОВОГРОДІВСЬКА”		19	19	
ТОВ “АЛЬТЕРНАТИВЕНЕРГО”		2138	2138	
МЕГАБАНК		2	2	
-Нерезиденти		1	377	376
JAS Budapest			78	78
JAS Enerdy Trading		1	299	298

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

Станом на 01.01.2022р. 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.

Станом на 31.12.2022р. рядок 1130 склав 64 737 тис. грн., в тому числі:

- Розрахунки за виданими авансами в національній валюті – 64 737 тис. грн.
- Розрахунки за виданими авансами в іноземній валюті – відсутні

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

В Балансі відображено дебіторська заборгованість за розрахунками с бюджетом станом на 01.01.2022р. в розмірі 209 тис. грн. в т.ч. :

Військовий збір – 13 тис. грн.;

ПДФО – 46 тис. грн.

Внесок на регулювання у сфері електроенергії – 150 тис. грн

Станом на 31.12.2022р. рядок 1135 склав 21 981 тис. грн., в т.ч. від:

Військовий збір – 40 тис. грн.;

По розрахункам з ПДВ – 21 791 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 01.01.2022 р. в розмірі 89 тис.грн, в тому числі нараховані проценти банків – 89 тис. грн.

Станом на 31.12.2022р. рядок 1140 склав 42 тис.грн, в тому числі нараховані проценти банків – 42 тис.грн.

Примітка до рядка 1155 Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість»

Інша поточна дебіторська заборгованість на 01.01.2022 року дорівнює 284 276 тис.грн. по рядку 1155 Балансу, в т.ч.:

- заборгованість за наданою поворотною фінансовою допомогою ТОВ «ТЕК» на суму 209 000 тис. грн.;
- грошовий внесок НЕК Укренерго для участі в аукціонах згідно з Постановою НКРЕКП № 426 від 28.03.2017 на суму 650 тис. грн.;
- заборгованість ТОВ «ТЕК» за договором переуступкою, 69 931 тис. грн.;
- гарантійний платіж ТОВ «ТЕК» за Договорами суборенди частини приміщення 279 тис. грн.;
- врегулювання небалансів електричної енергії 3 636 тис. грн.;

- сума завчасно внесеного судового збору 415 тис. грн.;
- інші 65 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 року інша поточна дебіторська заборгованість склала 325 998 тис. грн по рядку 1155 Балансу, в тому числі:

- Поточна заборгованість «ЕК УКРЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» відповідно судового рішення (штраф, пеня, 3% річних, інфляційні витрати, компенсація судових витрат) 7 724 тис. грн.;
- Фінансове забезпечення виконання зобов'язань перерахована ТОВ «Оператор ГТС України» 8500 тис. грн.;
- Заборгованість за наданою поворотною фінансовою допомогою ТОВ «ТЕК» на суму 107 710 тис. грн.;
- Заборгованість ТОВ «ПРОЕКТБУД ІНВЕСТ» за договором переуступкою 193 300 тис.грн.;
- Грошовий внесок НЕК Укренерго для участі в аукціонах згідно з Постановою НКРЕКП № 426 від 28.03.2017 на суму 650 тис.грн.;
- Гарантійний внесок НЕК Укренерго для виконання фінансових зобов'язань за договором про врегулювання небалансів електричної енергії. ДП «НЕК Укренерго» на суму 100 тис.грн.;
- Фінансування за відступлення права грошової вимоги ФК "КЕПІТАЛ ФІНАНС" ТОВ на суму 8 002 тис.грн.;
- інші 12 тис.грн.

Примітка до рядку 1165 Балансу «Гроші та їх еквіваленти»

Станом на 01.01.2022 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.

Станом на 31.12.2022 залишки по рядку 1165 дорівнюють 13 394 тис. грн.:

- залишки на поточному рахунку в національній валюті складають 191 тис. грн.;
- залишки на поточному рахунку в іноземній валюті складають 12 108 тис. грн.;
- залишки на спеціальному рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ та залишки коштів на особистому рахунку платника податків – 1 095 тис. грн.

Обмежень на використання грошових коштів немає.

Примітка до рядка 1170 Балансу «Витрати майбутніх періодів»

Станом на 01.01.2022 року витрати майбутніх періодів дорівнюють – 1 963 тис.грн., у т.ч.:

- Комісії за фінансовими гарантіями – 1 627 тис.грн.;
- Страхування майна – 53 тис.грн.;
- Комісійний збір біржи – 242 тис.грн.;
- Інше – 41 тис.грн.

Станом на 31.12.2022 року витрати майбутніх періодів дорівнюють – 129 тис.грн., у т.ч.:

Страхування майна – 55 тис.грн.;
Комісійний збір біржи – 12 тис.грн.;
Інше – 62 тис.грн.

Примітка до рядку 1190 Балансу «Інші оборотні активи»

Станом на 01.01.2022 року у балансі по рядку 1190 інші активи складають 73 909 тис.грн - податкові зобов'язання та податковий кредит.

Станом на 31.12.2022 року у балансі по рядку 1190 відображені сума 159 914 тис.грн - податкові зобов'язання та податковий кредит.

Примітка до рядку 1200 Балансу «Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття»

Станом на 01.01.2022 року у балансі по рядку 1200 необоротні активи, утримувані для продажу відсутні.

Станом на 31.12.2022 року у балансі по рядку 1200 складають – 9 тис.грн.

Що складається з 6 Знищувачів документів HSM Securio B32 (4.5*30) взятих на облік по залишковій вартості. Ці знищувачі належали до 4 групи ОЗ.

Пасив Балансу

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

Станом на 01.01.2022 та на 31.12.2022 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 01.01.2022 складає 20803 тис. грн.

За період 2022 року відбулося збільшення нерозподіленого прибутку на 37 769 тис. грн. за рахунок отриманого прибутку.

Зменшення нерозподіленого прибутку відбулося за рахунок нарахування дивідендів на суму 5 198 тис грн.

Показник Балансу «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» на 31.12.2022 року складає 53 374 тис. грн.

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

Показник Балансу рядку 1615 станом на 01.01.2022 р. складає 915 654 тис.грн.
Тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Заборгованість на 01.01.2022р.	До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
-Резиденти	915 654	184 079		731 575
-Нерезиденти				

Відповідно до судової справи НЕК 731 575 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 р. рядок 1615 Балансу дорівнює 959 192 тис. грн.

тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Заборгованість на 31.12.2022р.	До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
-Резиденти	959 192	329 203		629 989
-Нерезиденти				

Показники рядків Балансу 1620-1621 «Розрахунки з бюджетом»

Станом на 01.01.2022 заборгованість перед бюджетом складає 1604 тис. грн, а саме

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

Станом на 31.12.2022 рядок 1620 складає 707 тис.грн:

- податок на прибуток - 676 тис. грн;
- НДФЛ - 31 тис. грн.

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

На 01.01.2022р. заборгованість за одержаними авансами за рядком 1635 Балансу становить 577 466 тис. грн. Станом на 31.12.2022 рік рядок 1635 Балансу склав 150 505 тис. грн.

тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	Заборгованість на 31.12.2022р.	До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
-Резиденти	150 505	150 505		
-Нерезиденти				

Примітки до рядку 1640 Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками»

На 01.01.2022р. заборгованість за нарахованими дивідендами за рядком 1640 Балансу відсутня. Станом на 31.12.2022 рік рядок 1640 Балансу склав 558 тис. грн.

Примітка 1660 «Поточні забезпечення»

Станом на 01.01.2022 року поточні забезпечення по рядку 1660 Балансу складають із забезпечення інших витрат і платежів у сумі 22 556 тис. грн.:

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

Станом на 31.12.2022 року поточні забезпечення по рядку 1660 Балансу складають 28 750 тис. грн, що складаються:

- забезпечення виплат відпусток 3 301 тис. грн;
- забезпечення матеріального заохочення 25 449 тис. грн.

тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	Залишок на 01.01.2022р.	Сума забезпечення, що використана протягом звітного періоду	Збільшення забезпечення протягом створення	Невикористана сума забезпечення, що сторнована у звітному періоді	Залишок на 31.12.2022р.
	тис. грн.				тис. грн.
забезпечення виплат відпусток	2 291	2 556	3 566	-	3301
забезпечення матеріального заохочення	20 265	9 383	14 567	-	25449
Усього	22 556	11 939	18 133	-	28 750

Примітка 1690 «Інші поточні зобов'язання»

Станом на 01.01.2022 року інші поточні зобов'язання по рядку 1690 Балансу складають 8 331 тис. грн:

- послуги страхування - 1 178 тис. грн.;
- комісія за фінансові гарантії - 1047 тис. грн.;
- врегулювання небалансів електричної енергії 4 717 тис. грн.;
- інші – 1 389 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 року інші поточні зобов'язання по рядку 1690 Балансу складають 82 967 тис. грн.:

- податкові зобов'язання з ПДВ, розраховані за касовим методом – 80 889 тис. грн.;

- послуги страхування - 1 177 тис. грн.;
- послуги комерційного посередництва - 785 тис. грн.;
- інші – 116 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 2022 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становить 5 675 962 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (рядок 2050) за 2022 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становить 5 344 192 тис. грн.

Інші операційні доходи (рядок 2120) за 2022 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становлять 25 952 тис. грн, в т.ч.:

- нараховані відсотки на залишки коштів 1 263 тис. грн.;
- нараховані штрафи 7 724 тис. грн.;
- дохід від курсових різниць 12 602 тис. грн.;
- дохід від покупки-продажу іноземної валюти – 2 728 тис. грн.;
- інші дохід від зменшення величини резерву сумнівних боргів – 1 635 тис. грн.

Адміністративні витрати – загальногосподарські витрати, пов'язані з управлінням підприємством та обслуговуванням апарату управління (рядок 2130) за 2022 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становлять 70 664 тис. грн, в тому числі:

- Витрати на оплату праці працівникам – 29 609 тис. грн.;

- Витрати на оплату єдиного соціального внеску – 4 759 тис. грн.;
- Резерв забезпечення виплат працівникам – 17 492 тис. грн.;
- Амортизація основних засобів, інших малоцінних необоротних матеріальних активів – 2 434 тис. грн.;
- Витрати на розрахунково-касове обслуговування, комісії по фінансовим гарантіям та видачу довідок – 522 тис. грн.;
- Оренда нерухомого майна – 4 031 тис. грн.;
- Витрати на матеріали – 658 тис. грн. (ПММ та інш);
- Витрати на відрядження – 27 тис. грн.;
- Аудиторські послуги – 1 607 тис. грн.;
- Юридичні послуги – 1 706 тис. грн.;
- Судовий збір – 1 121 тис. грн.;
- Інформаційні послуги – 5 012 тис. грн.;
- Інші витрати – 1 886 тис. грн.

Витрати на збут Товариства (рядок 2150) за 2022 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становлять 211 011 тис. грн., в тому числі:

- Витрати на оплату праці працівникам – 4 252 тис. грн.;
- Витрати на оплату єдиного соціального внеску – 553 тис. грн.;
- Витрати на формування резерву відпусток працівникам – 500 тис. грн.;
- Витрати на доступ до пропускної спроможності міждержавних перетинів – 156 849 тис. грн.;
- Витрати на послуги з передачі е/е – 6 781 тис. грн.;
- Витрати на послуги із забезпечення безпеки постачання е/е – 26 457 тис. грн.;
- Витрати на послуги диспечеризації е/е – 1 219 тис. грн.;
- Витрати на внески на регулювання в сфері енергетики – 5 122 тис. грн.;
- Витрати по газу – 822 тис. грн.;
- Інформаційні послуги – 7 514 тис. грн.;
- Інші витрати, що не перевищують 10 % від загальної суми – 942 тис. грн.

Інші операційні витрати (рядок 2180) за 2022 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становлять 23 304 тис. грн, в тому числі:

- витрати на благодійність 7533 тис. грн.;
- безоплатно надана фінансова допомога 8 835 тис. грн.;
- нараховані штрафи, пені, неустойки 23 тис. грн.;
- витрати за курсовими різницями – 3 549 тис. грн.;
- резерв сумнівних боргів – 2 536 тис. грн.;
- витрат на мед страхування – 354 тис. грн.;
- інші – 474 тис. грн.

Інші фінансові доходи (рядок 2220) за 2022 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становлять 0 тис. грн.

Інші доходи (рядок 2240) за 2022 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становлять 0 тис. грн

Фінансові витрати (рядок 2250) за 2022 рік відповідно до Звіту про фінансові результати становлять 6 077 тис. грн., в т. ч.:

- витрати фінансової гарантії 5 479 тис. грн.;
- фін посл – 598 тис. грн.

Чистий прибуток по рядку 2350 Звіту дорівнює 37 769 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток за 2022 рік становлять 8 897 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 2022 рік відповідно до Звіту про рух грошових коштів надходження грошових коштів від операційної діяльності становить:

- Надходження від реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 3000): 847 729 тис. грн.;
- Надходження від цільового фінансування (рядок 3010): 5 тис. грн.;
- Надходження авансів від покупців і замовників (рядок 3015): 5 454 474 тис. грн.;
- Надходження від повернення авансів (рядок 3020): 196 727 тис. грн.;
- Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках (рядок 3025): 1 283 тис. грн.;
- Інші надходження (рядок 3095): 53 110 тис. грн.

За 2022 рік відповідно до Звіту про рух грошових коштів витрачено грошових коштів на оплату з операційної діяльності:

- На оплату товарів (робіт, послуг) (рядок 3100): 656 185 тис. грн.;
- На оплату праці (рядок 3105): 36 120 тис. грн.;
- На відрахування на соціальні заходи (рядок 3110): 6 472 тис. грн.;
- На зобов'язання з податків і зборів – 25 260 тис. грн.;
- Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток (рядок 3116): 9 672 тис. грн.;
- Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість (рядок 3117): 1 666 тис. грн.;
- Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів (рядок 3118): 13 922 тис. грн.;
- Витрачання на оплату авансів (рядок 3135): 5 412 673 тис. грн.;
- Витрачання на оплату повернення авансів (рядок 3140): 103 568 тис. грн.;
- Витрачання на оплату цільових внесків (рядок 3145): 1 850 тис. грн.;
- Інші витрачання (рядок 3190): 318 380 тис. грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності (рядок 3195) становить - 7 180 тис. грн.

Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

За 2022 рік відповідно до Звіту про рух грошових коштів витрачено грошових коштів на оплату з інвестиційної діяльності, а саме на придбання необоротних активів

(рядок 3260): 127 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності (рядок 3295) є від'ємним і становить:
- 127 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 2022 рік відповідно до Звіту про рух грошових коштів надходження грошових коштів від інших надходжень становить 88 370 тис. грн. - (рядок 3340).

За 2022 рік відповідно до Звіту про рух грошових коштів витрачено грошових коштів на оплату з фінансової діяльності:

- Витрачання на сплату дивідендів (рядок 3355): 4 640 тис. грн.;
- Інші платежі (рядок 3390): 78 535 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності (рядок 3395) є від'ємним і становить 5 195 тис. грн.

Зміна величини грошових коштів за звітний період.

Чистий рух коштів за звітний період є від'ємним і становить – 2 112 тис. грн.
(рядок 3400)

Залишок грошових коштів на початок 2022 року, наведений у балансі складає 6 894 тис. грн. (рядок 3405)

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів по рядку 3410 складає 8 612 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 13 394 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 звітної періоду по рядку 4000 гр. 7 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» складає 20 804 тис. грн.

Коригування залишку на початок звітної періоду в результаті інших змін по рядку 4090 є від’ємним і становить - 1 тис. грн.(коригування)

Скоригований залишок на початок звітної періоду по рядку 4095 гр. 7 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» складає 20 803 тис. грн.

Отриманий чистий прибуток за звітний період відображений по рядку 4100 гр.7 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» складає 37 769 тис. грн.

Виплата власникам дивідендів по рядку 4200 гр.7 відображені 5 198 тис. грн.

Таким чином, на кінець року розмір Нерозподіленого прибутку дорівнює 53 374 тис.грн., що відображено по рядку 4300 гр.7 Звіту про власний капітал.

Разом Власний капітал Товариства по рядку 4300 графі 10 на кінець року дорівнює 53 384 тис. грн.

Інші умовні зобов’язання на користь третіх сторін

Відповідно до договору поруки № 38/21-VIP/18-K від 10/11/2021 до ГКД № 18-K/20-VIP від 29/12/2020. Товариство виступає Поручителем ТОВ «ТЕК» перед Кредитором АБ «Укргазбанк» за виконання усіх зобов’язань Боржника ТОВ «ТЕК» у їх повному обсязі як солідарний Боржник.

Сума поруки становить :

Сума станом на 31.12.2021 року – 500 000 тис. грн.

Сума станом на 31.12.2022 року – 500 000 тис. грн.

Відсотки за кредитом сплачуються Боржником своєчасно.

Остаточна дата погашення кредиту – 27.10.2023 року.

10.11.2021 р. було внесено зміни до Генерального кредитного договору №18-K/20-VIP від «29» грудня 2020 року, відповідно до яких другим позичальником за кредитом став ТОВ «ТЕК».

При цьому видача траншів ТОВ «ТЕК» у кількості 7 шт. на суму 250 млн. грн. відбулася з 12.11.2021 по 15.11.2021р. (з одночасним погашенням заборгованості ТОВ «ДЕ ТРЕЙДІНГ» на таку ж суму).

Станом на 28.12.2021 р. вся заборгованість за кредитом сформована тільки ТОВ «ТЕК» в сумі 500,0 млн. грн. (19 діючих кредитних траншів) та є актуальною й на сьогоднішній день.

28.10.2022 р. відбулася лонгація діючих 19 траншів ТОВ «ТЕК» в сумі 500,0

млн. грн., з встановленням кінцевого строку їх погашення – 27.10.2023р. Банком було змінено ціноутворення за кредитом, та стало:

«3.1. Базовий розмір процентів за користування кредитними коштами в межах строку кредитування, визначеного п.2. даного Додаткового договору на строкову заборгованість є змінюваним та встановлюється окремо за кожним траншем та фіксується у відповідній заявці Позичальника про надання кредиту (траншу) в розмірі суми значення індексу UIRD3m для валюти, що відповідає валюті кредиту, станом на попередній банківський день, що передує даті укладання Додаткової угоди №3 від 28.10.2022 року до цього Додаткового договору та значення фіксованої маржі в розмірі 9,0 (дев'ять) процентних пункти, але не більше 20,5 % (двадцять цілих п'ять десятих) процентів річних. Значення процентної ставки змінюється щоквартально згідно за процедурою, визначеною в Генеральному кредитному договорі.»

Таким чином, з 27.10.2022р. кредитна ставка було збільшено з фіксованої 12,4% на плаваючу (з щоквартальним переглядом), яка склала на дуту підписання – 20,02% річних.

28.01.2023 кредитна ставка змінилися до 20,5% річних (згідно максимального обмеження «але не більше 20,5 %»).

Відповідальність ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» перед АБ «Укргазбанк» за зазначеним Договором поруки є солідарною з Боржником, в повному обсязі його зобов'язань перед Банком.

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.

Постановою Північного апеляційного господарського суду від 16.06.2022, апеляційну скаргу ПрАТ «НЕК "УКРЕНЕРГО" залишено без задоволення, а ухвалу Господарського суду м. Києва від 21.12.2021 - без змін.

Ухвалою Господарського суду м. Києва від 29.09.2022 по справі № 910/14709/21 задоволено заяву ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» про забезпечення зустрічного позову, шляхом заборони ПрАТ "НЕК "УКРЕНЕРГО" вчиняти відносно ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» дії, в тому числі надавати статус "Преддефолтний" за наявності заборгованості перед ПрАТ "НЕК "УКРЕНЕРГО" за Договором про врегулювання електричної енергії (ідентифікатор Договору від 19.04.2019 №0066-01024) у розмірі 794105057,17 грн.

Постановою Північного апеляційного господарського суду ухвалу Господарського суду м. Києва від 29.09.2022 по справі № 910/14709/21 скасовано, в задоволенні заяви ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» про забезпечення позову відмовлено.

Ухвалою Касаційного господарського суду від 30.01.2023 по справі № 910/14709/21 Відкрито касаційне провадження за касаційною скаргою ТОВ "ДЕ ТРЕЙДИНГ " на постанову Північного апеляційного господарського суду від 23.11.2022 у справі № 910/14709/21.

Постановою Касаційного господарського суду від 06.03.2023 по справі № 910/14709/21, касаційну скаргу ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» задоволено, скасовано постанову Північного апеляційного господарського суду від 23.11.2022 у справі № 910/14709/21, Ухвалу господарського суду міста Києва від 29.09.2022 у справі №910/14709/21 залишено в силі.

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.

Ухвалою Північного апеляційного господарського суду від 16.02.2022, провадження по справі зупинено до вирішення іншої господарської справи, що має значення для вирішення даної справи, а саме: до прийняття Великою Палатою Верховного Суду рішення у справі № 910/9627/20.

Крім того, ухвалою Господарського суду м. Києва від 06.11.2020, що залишена в силі постановою Північного апеляційного господарського суду від 22.12.2020, судом вжито низку заходів по забезпеченню позову, шляхом заборони ПрАТ "НЕК "УКРЕНЕРГО" вчиняти відносно ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» дії, в тому числі надавати статус "Преддефолтний" при наявності заборгованості за послуги з передачі електричної енергії при експортних операціях. Постановою Касаційного господарського суду від 12.03.2021 ухвалу Господарського суду м. Києва від 06.11.2020 змінено, конкретизувавши, що вжиті заходи забезпечення стосуються лише заборгованості за послуги з передачі електричної енергії. Ухвалою Господарського суду м. Києва від 29.03.2021 роз'яснено ухвалу Господарського суду м. Києва від 06.11.2020 з урахуванням постанови Касаційного господарського суду від 12.03.2021. Постановою Північного апеляційного господарського суду від 26.05.2021 ухвалу Господарського суду м. Києва від 29.03.2021 залишено без змін.

Ухвалою Господарського суду м. Києва від 11.06.2021 відмовлено у заяві Відповідача про роз'яснення судового рішення. Постановою Північного апеляційного господарського суду від 29.09.2021 залишено без змін ухвалу Господарського суду м. Києва від 11.06.2021.

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 відкрито апеляційне провадження за апеляційною скаргою ТОВ "ДЕ ТРЕЙДИНГ" на рішення Окружного адміністративного суду м. Києва від 28.09.2021. Постановою Шостого апеляційного адміністративного суду від 06.07.2022 апеляційну скаргу ТОВ "ДЕ ТРЕЙДИНГ" залишено без задоволення, а Рішенням Окружного адміністративного суду м. Києва від 28.09.2021 р. - без змін.

Ухвалою касаційного адміністративного суду Верховного суду відмовлено у відкритті касаційного провадження за касаційною скаргою ТОВ "ДЕ ТРЕЙДИНГ" на рішення Округного адміністративного суду міста Києва від 28.09.2021 та постанову Шостого апеляційного адміністративного суду від 06.07.2022 р.

Справа № 640/18852/21

23.07.2020 ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» звернулось до Округного 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 Округного адміністративного суду м. Києва від 12.07.2021 відкрито провадження по справі, вирішено розглянути справу у порядку спрощеного провадження.

Крім того, ухвалою Округного адміністративного суду міста Києва від 12.07.2021 задоволено заяву про забезпечення позову, зупинена по відношенню ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» дію глави 1.7 Розділу I Правил ринку, затверджених постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 307.

Ухвалою Шостого апеляційного адміністративного суду від 26.10.2021 ухвал Округного адміністративного суду м. Києва від 12.07.2021 залишено без змін.

Постановою Касаційного адміністративного суду від 11.01.2022 скасовано ухвалу Округного адміністративного суду м. Києва від 12.07.2021.

Справа № 905/258/22

01.02.2022 р. ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» звернулось до Господарського суду Донецької області з позовом до ТОВ «Укренерговугілля» про стягнення 22 913 898,04 грн. заборгованості за основним зобов'язанням; 3 011 399,58 грн. - інфляційних витрат; 1 023 782,78 грн. - 3% річних; 646 677,96 грн. - пені; 1 232 258,66 грн. штрафу та стягнення судових витрат понесених позивачем.

Позов обґрунтований тим, що відповідачем порушені зобов'язання перед позивачем по договору про участь у балансуєчій групі від 27.06.2019 №Е110-BR-721.

Ухвалою Господарського суду Донецької області від 04.02.2022 відкрито провадження у справі. Рішенням Господарського суду Донецької області від 07.12.2022 (з урахуванням ухвали Господарського суду Донецької області від 19.12.2022) позов задоволено частково, вирішено стягнути з Відповідача на користь позивача 22 913 898 грн. 04 коп. – основної суми заборгованості, 1 431 310 грн. 92 коп. - інфляційних витрат; 377 792 грн. 67 коп. - 3% річних; 646 677 грн. 96 коп. - пені; 1 232 258 грн. 66 коп. - штрафу; 399 029 грн. 09 коп. - судового збору.

Справа №905/245/22

26.01.2022 ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» звернулось до Господарського суду Донецької області з позовом до ТОВ «Укренерговугілля» про стягнення коштів в сумі 44 997 159,69грн, з яких:

- 37 948 399,85 грн - заборгованість за основним зобов'язанням,
- 3 512 148,25 - інфляційні втрати,
- 1 351 597,89грн - 3% річних,
- 645 013,70грн - пеня,
- 1 540 000грн - штраф.

В обґрунтування заявлених вимог позивач посилається на порушення відповідачем умов договору про купівлю-продаж електричної енергії від 27.06.2019 №Е110-RDD/2-720 в частині здійснення розрахунків за куплену електричну енергію, а також нарахування штрафних санкцій на підставі договору про реструктуризацію заборгованості за куплену електричну енергію від 18.01.2021 №34-01/21, у зв'язку з порушенням строків виконання грошового зобов'язання.

Ухвалою Господарського суду Донецької області від 28.01.2022 відкрито провадження у справі.

Рішенням Господарського суду Донецької області від 29.11.2022 позов задоволено повністю, вирішено стягнути з Відповідача на користь Позивача 37 948 399 грн. 85 коп. - основної суми заборгованості; 3 512 148 грн. 25 коп. - інфляційних втрат; 1 351 597 грн. 89 коп. - 3% річних; 645 013 грн. 70 коп. - пені; 1 540 000 грн. 00 коп. - штрафу; 674 957,40 грн. – судового збору.

Рішення Господарського суду Донецької області від 29.11.2022 набрало законної сили.

У зв'язку з сплатою ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» судового збору у в більшому розмірі, ніж встановлено законом, ухвалою Господарського суду Донецької області ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» повернуто з державного бюджету судовий збір у розмірі переплати в сумі 119 542,60 грн.

Справа № 910/21951/21

30.12.2021 до Господарського суду міста Києва надійшла позовна заява Товариства з обмеженою відповідальністю "ДЕ ТРЕЙДИНГ" з вимогами до Державного підприємства "Національна атомна енергогенеруюча компанія "Енергоатом" в особі відокремленого підрозділу "Енергоатом-Треїдинг" про стягнення 27 685 239 грн 70 коп. збитків за договором купівлі-продажу електричної енергії від 14.06.2021 № 65-150-SD-21-00298.

Ухвалою Господарського суду м. Києва від 06.01.2022 відкрито провадження у справі. Розгляд справи триває.

Рішенням Господарського суду м. Києва від 15.09.2022 позов задоволено повністю.

Ухвалою Північного апеляційного господарського суду від 05.12.2022 по справі №910/21951/21 відкрито апеляційне провадження за апеляційною скаргою ДП "НАЕК "ЕНЕРГОАТОМ" в особі ВП "ЕНЕРГОАТОМ-ТРЕЙДИНГ" ДП "НАЕК "ЕНЕРГОАТОМ" на рішення Господарського суду міста Києва від 15.09.2022 по справі №910/21951/21

Операції з пов'язаними сторонами

Станом на 31.12.2022 року наведені нижче особи є пов'язаними сторонами для Компанії:

<i>Інформація про власників юридичних осіб та фізичних осіб:</i>		
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 До 23.01.2023	бенефіціарний власник	можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Компанії - Не прямий вирішальний вплив
Воронська Олена Вікторівна після 23.01.2023 року	бенефіціарний власник	можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Компанії - Не прямий вирішальний вплив

Перелік юридичних осіб, пов'язаних із Компаніями Групи:

Повне найменування	ЄДРПОУ	Директор	Власник	Місцезнаходження	Тип та опис зв'язку
<p>ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГОІНВЕСТ ХОЛДІНГ"</p>	<p>38769061</p>	<p>Рубан Оксана Володимирівна</p>	<p>Власники пакетів акцій >5%:</p> <ul style="list-style-type: none"> Товариство з обмеженою відповідальністю Енергоінвест Холдинг Бі.Ві. (Energoinvest Holding B.V.), Нідерланди; Позняков Андрій Петрович 	<p>03015, м. Київ, вул. Предславинська, буд. 34 А</p>	<ul style="list-style-type: none"> суб'єкт господарювання та суб'єкт господарювання, що звітує, є членами однієї групи; суб'єкт господарювання перебуває під контролем або спільним контролем одного й того ж кінцевого бенефіціарного власника.
<p>ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДОНБАСЕНЕРГО»</p>	<p>23343582</p>	<p>Бондаренко Едуард Миколайович</p>	<p>Власники пакетів акцій >5%:</p> <ul style="list-style-type: none"> Держава Україна (в особі суб'єкта управління об'єктами державної власності:(Фонд державного майна України); ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГОІНВЕСТ ХОЛДІНГ" 	<p>84306, Донецька обл., Краматорський р-н, місто Краматорськ, вул. Тихого Олексі, будинок 6</p>	<ul style="list-style-type: none"> суб'єкт господарювання та суб'єкт господарювання, що звітує, є членами однієї групи; суб'єкт господарювання перебуває під контролем або спільним контролем одного й того ж кінцевого бенефіціарного власника.

<p>БЛАГОДІЙНА ОРГАНІЗАЦІЯ "БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД "ВІДНОВЛЕННЯ ТА РОЗВИТОК"</p>	<p>39682715</p>	<p>Карповець Інна Олександрівна</p>	<p>ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГОІНВЕСТ ХОЛДІНГ"</p>	<p>03150, м. Київ, вул. Предславинська, буд. 34, літера А</p>	<ul style="list-style-type: none"> • суб'єкт господарювання та суб'єкт господарювання, що звітує, є членами однієї групи; • суб'єкт господарювання перебуває під контролем або спільним контролем одного й того ж кінцевого бенефіціарного власника.
<p>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГІВЕЛЬНИЙ ДІМ "ЕНЕРГОІНВЕСТ"</p>	<p>38903313</p>	<p>Кондаков Олег Володимирович</p>	<ul style="list-style-type: none"> • ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГОІНВЕСТ ХОЛДІНГ"; • Опихайленко Євген Анатолійович 	<p>03150, м. Київ, вул. Предславинська, буд. 34 А</p>	<ul style="list-style-type: none"> • суб'єкт господарювання та суб'єкт господарювання, що звітує, є членами однієї групи; • суб'єкт господарювання перебуває під контролем або спільним контролем одного й того ж кінцевого бенефіціарного власника.
<p>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОТРЕЙДІНГ"</p>	<p>41950981</p>	<p>Зорін Дмитро Володимирович</p>	<ul style="list-style-type: none"> • ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГОІНВЕСТ ХОЛДІНГ"; 	<p>49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, пл. Героїв Майдану, будинок 1, офіс 303</p>	<ul style="list-style-type: none"> • суб'єкт господарювання та суб'єкт господарювання, що

			<ul style="list-style-type: none"> Зорін Дмитро Володимирович 		<ul style="list-style-type: none"> звітує, є членами однієї групи; суб'єкт господарювання перебуває під контролем або спільним контролем одного й того ж кінцевого бенефіціарного власника.
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛВЕР СІЛ ЕДВАЙЗЕРЗ"	38792237	Яловий Артур Володимирович	Яловий Артур Володимирович	01054, м. Київ, вул. Ярослав Вал, буд. 13/2 Б, оф. 153	<ul style="list-style-type: none"> суб'єкт господарювання перебуває під контролем або спільним контролем одного й того ж кінцевого бенефіціарного власника.
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛВЕР СІЛ ЕДВАЙЗЕРС"	38934619	Філімонов Тарас Миколайович	Яловий Артур Володимирович	03150, м. Київ, вул. Предславинська, буд. 13	<ul style="list-style-type: none"> суб'єкт господарювання перебуває під контролем або спільним контролем одного й того ж кінцевого бенефіціарного власника.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АКС-ІНВЕСТ"	44047273	Яловий Володимирович	Яловий Володимирович	Власники пакетів акцій >5%: Артур Володимирович	04050, місто Київ, вул. Січових Стрільців, буд. 60	<ul style="list-style-type: none"> суб'єкт господарювання перебуває під контролем або спільним контролем одного й того ж кінцевого бенефіціарного власника.
---	----------	-------------------------	-------------------------	---	--	--

№ з/п		ПОВ'ЯЗАНА СТОРОНА *****	ХАРАКТЕР ВІДНОСИН ТА ОПЕРАЦІЙ		МЕТА ОПЕРАЦІЙ
1.	2.		3.		4.
1	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГОІНВЕСТ ХОЛДІНГ"		Сплата дивідендів на підставі Протокольних рішень єдиного учасника (засновника ТОВ «ДЕ ТРЕЙДІНГ»). Протягом 2022 року було прийнято рішення про розподіл прибутку на дивіденди на 5 198 тис.грн, з них станом на 31.12.2022 року залишок до виплати складав 558 тис.грн	Часткове спрямування накопиченого прибутку на дивіденди власнику	
2	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДОНБАСЕНЕРГО»		<input type="checkbox"/> Придбання електричної енергії у генеруючої компанії. Станом на 31.12.2022 борги відсутні. <input type="checkbox"/> Продаж вугілля. Станом на 31.12.2022: – залишок Дт-заборгованості – 1432 тис.грн.; – Кт-заборгованість за претензією від Покупця – 19 тис.грн. <input type="checkbox"/> Придбання інформаційних послуг, пов'язаних з експлуатацією програмного забезпечення «ТАКСУС». Станом на 31.12.2022 Кт- заборгованість відсутня. <input type="checkbox"/> Придбання послуг з оренди необоротних активів. Станом на 31.12.2022 Кт- заборгованість 3 тис.грн.	Забезпечення господарської діяльності (зокрема, основної діяльності з трейдингу електричної енергії)	
3	БЛАГОДІЙНА ОРГАНІЗАЦІЯ "БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД "ВІДНОВЛЕННЯ ТА РОЗВИТОК"		Надання благодійної допомоги на безповоротній основі на загальну суму протягом 2022 року – 720 тис.грн.	Корпоративна соціальна відповідальність	
4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГІВЕЛЬНИЙ ДІМ "ЕНЕРГОІНВЕСТ"		Відносини відсутні	-	

5	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОТРЕЙДІНГ"	Надання поворотної безвідсоткової фінансової допомоги. Станом на 31.12.2022 заборгованість ТОВ «ЕНЕРГОТРЕЙДІНГ» відсутня	Забезпечення безперебійного паливо- забезпечення для генерації електричної енергії - Постачальника ПАТ «Донбасенерго»
6	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЛІВЕР СІЛ ЕДВАЙЗЕР"	Відносини відсутні	-
7	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЛІВЕР СІЛ ЕДВАЙЗЕР"	Відносини відсутні	-
8	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АКС- ІНВЕСТ"	Відносини відсутні	-

Далі представлені операції і залишки за розрахунками Компанії з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 01 січня 2022р. та 31 грудня 2022р.

Види та обсяг операцій, які відбулись у 2022 році з пов'язаними особами

тис. грн.

	2022	2021	2020	2019
Продаж пов'язаним особам готової продукції (товарів, робіт, послуг)				
- ПАТ "ДОНБАСЕНЕРГО"				
- ТОВ «Торгівельний дім «Енергоінвест»		239 624	342772	45396
- ТОВ "ЕНЕРГОТРЕЙДИНГ"		-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ ТРЕЙДІНГ"		-	-	-
Придбання товарів, робіт послуг				
- ПАТ "ДОНБАСЕНЕРГО"	1 112 702	1 967 372	7 112 544	2 948649
- ТОВ «Торгівельний дім «Енергоінвест»		-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОТРЕЙДИНГ"		-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ ТРЕЙДІНГ"		-	-	-
Орендні операції				
- ПАТ "ДОНБАСЕНЕРГО"	34	29	51	24
- ТОВ «Торгівельний дім «Енергоінвест»		-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОТРЕЙДИНГ"		-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ ТРЕЙДІНГ"		-	-	-

Стан заборгованості з пов'язаними сторонами

	2022	2021	2020	2019
Дебіторська заборгованість за відвантажені товари, роботи, послуги:				
- ПАТ "ДОНБАСЕНЕРГО"	1 432	17 572	100370	42585
- ТОВ «Торгівельний дім «Енергоінвест»		-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОТРЕЙДИНГ"		-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ ТРЕЙДІНГ"		-	-	-
Кредиторська заборгованість за придбані товари, роботи, послуг				
- ПАТ "ДОНБАСЕНЕРГО"	22	319	3528	17703
- ТОВ «Торгівельний дім «Енергоінвест»		-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОТРЕЙДИНГ"		-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ ТРЕЙДІНГ"		-	-	-
Дебіторська заборгованість по виданим авансам				
- ПАТ "ДОНБАСЕНЕРГО"				
- ТОВ «Торгівельний дім «Енергоінвест»		284 335	170898	133242
- ТОВ "ЕНЕРГОТРЕЙДИНГ"		-	-	-
- ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ ТРЕЙДІНГ"		-	-	-
Кредиторська заборгованість по отриманим авансам				
- ПАТ "ДОНБАСЕНЕРГО"		4 718		
- ТОВ «Торгівельний дім «Енергоінвест»		-		
- ТОВ "ЕНЕРГОТРЕЙДИНГ"		-		
- ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ ТРЕЙДІНГ"		-		

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

Інформація про одержані від підприємства провідним управлінським персоналом (Директором) за 2022 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 «МИКОЛАЇВСЬКА ЕЛЕКТРОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ» № U01.0/1 - 088 від 08.09.2022 на суму 18 561,0 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 лютому 2023р. Повний пакет фінансової звітності, включаючи ці Примітки, затверджені Директором Компанії 25 травня 2023 року.

Директор ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»



Слугін Олексій Олексійович

Звіт з управління за 2022 р.

(Звіт керівництва)

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ДЕ ТРЕЙДИНГ»

Повна назва організації	ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»
Скорочена назва організації	ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»
Юридична адреса	Україна, 03150, м. Київ, вул. Предславинська буд. 11
Фактична адреса	Україна, 03150, м. Київ, вул. Предславинська буд. 11
Посада, П.І.Б. керівника підприємства – директор	Директор – Слугін О.О.
П.І.Б. головного бухгалтера	Луньова І.Є.
Номер і дата свідоцтва про державну реєстрацію	13.12.2018р. (номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР № 10701020000080182 від 13.12.2018 року)
Контактні телефони:	+380504860220
Адреса електронної пошти:	Office@detrading.energy
Код за ЄДРПОУ:	42699760
Банківські реквізити:	UA763004650000026005300430965, МФО 300465, АТ "Ощадбанк"
Органи управління	ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ, ДИРЕКТОР
Основні характеристики за видами діяльності	Основний: Код КВЕД 35.14 Торгівля електроенергією; Код КВЕД 46.12 Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами; Код КВЕД 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту; Код КВЕД 77.39 Надання в оренду інших машин,

	<p>устаткування та товарів. н. в. і. у.;</p> <p>Код КВЕД 82.99 Надання інших допоміжних комерційних послуг, н. в. і. у.;</p> <p>Код КВЕД 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами;</p> <p>Код КВЕД 46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами;</p> <p>Код КВЕД 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами;</p> <p>Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;</p> <p>Код КВЕД 63.99 Надання інших інформаційних послуг, н. в. і. у.;</p> <p>Код КВЕД 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;</p> <p>Код КВЕД 35.11 Виробництво електроенергії;</p> <p>Код КВЕД 35.12 Передача електроенергії;</p> <p>Код КВЕД 35.13 Розподілення електроенергії;</p> <p>Код КВЕД 35.21 Виробництво газу;</p> <p>Код КВЕД 35.22 Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи;</p> <p>Код КВЕД 35.23 Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи</p>
<p>- основні фінансові показники і тенденції їх зміни</p>	<p>Валюта балансу – 1 276 063 тис. грн. на кінець року, на початок 1 546 424 тис. грн.</p> <p>Власний капітал – на кінець року 53 384 тис. грн., на початок 20 813 тис. грн.</p> <p>Чистий дохід від реалізації - за поточний період 5 675 962 тис. грн., за попередній 8 399 482 тис. грн</p> <p>Чистий прибуток – за поточний період 37 769 тис. грн., за попередній 8 654 тис. грн.</p>

1. Загальна інформація.

Загальні економічні фактори:

<p>- загальний рівень розвитку економіки;</p>	<p>Економіка України на сьогодні працює у військовому стані, з 24.02.2022р.. Велика кількість компаній призупинила свою діяльність.</p>
---	---

- процентні ставки і наявність фінансових ресурсів;	21-25% річних. Обмежене фінансування з боку банківських установ.
- інфляція, девальвація або ревальвація національної валюти;	Впливає
Особливості галузі, що впливають на діяльність організації:	
- ринок і конкуренція у галузі;	Конкурентний ринок
- циклічна або сезонна діяльність;	Циклічна
- скорочення або розширення діяльності;	Скорочення, у зв'язку зі зменшенням попиту на е/е
- несприятливі умови діяльності (наприклад, серйозна конкуренція);	Військові дії з боку Росії в багатьох областях України, наявність ризиків розширення карти бойових дій, продовження ракетних обстрілів майже всіх районів України.
- екологічні вимоги і проблеми;	Екологічних проблем не має
- вимоги нормативних правових актів, у том числі тих, що регулюють сферу діяльності організації;	компанія виконує усі вимоги нормативно-правових актів
- особливості діяльності (наприклад, щодо трудових договорів, фінансування, порядку ведення бухгалтерського обліку);	Особливостей немає
Управління і структура власності організації:	
- корпоративна й організаційна структура (включаючи будь-які нещодавні або заплановані зміни);	Товариство є самостійною одиницею. Структура управління Товариства (органи управління, порядок їх формування та компетенції згідно з установчими документами). Змін в організаційній структура товариства у порівняння з попереднім періодом не відбувалося та не планується надалі.

Спрощена організаційна структура Товариства:

1. Управління (Директор та радники) – 5 чол.;
2. Торгівельний департамент – 7 чол.;
3. Аналітичний департамент – 5 чол.;
4. Фінансовий департамент – 10 чол.;
5. Бухгалтерія – 4 чол.;
6. Юридичний відділ – 3 чол.;
7. Адміністративний відділ – 17.

<p>- цілі, принципи, стратегічні плани керівництва;</p>	<p>Метою діяльності Компанії є одержання прибутку від господарської діяльності та наступний його розподіл між учасниками Компанії в порядку та за умов, визначених чинним законодавством. Компанія планує розвиватись й надалі, використовувати сучасні інформаційні технології та інтелектуальні здобутки.</p>
<p>- джерела й методи фінансування (поточні, початкові);</p>	<p>Власні кошти. Використання гарантій.</p>
<p>- рада директорів (склад, ділова репутація і професійний досвід окремих членів, незалежність, періодичність засідань, наявність комітету з аудиту і масштаб його діяльності, факти заміни зовнішніх консультантів, наприклад, юристів);</p>	<p>Виконавчий орган - Директор . Поточне управління здійснює Директор.</p>
<p>- керівники (досвід роботи і ділова репутація, плинність кадрів, ключовий фінансовий персонал і його статус в організації, укомплектованість бухгалтерії кадрами, плани стимулювання або преміювання як елемента винагороди, наприклад, в залежності від отриманого прибутку, використання прогнозів і кошторисів, стиль роботи);</p>	<p>Директор виконує всі функції оперативного управління роботи компанії. Плинність кадрів у компанії практично відсутня. Персоналом компанія повністю укомплектована.</p>

- наявність і якість праці підрозділу внутрішнього аудиту; ставлення керівництва організації до системи внутрішнього контролю	У компанії не має внутрішнього аудиту.
Ступінь автоматизації обліку	Для бухгалтерського, податкового та управлінського обліку в Компанії використовується програмне забезпечення VAF "1С: Бухгалтерія", а також М.Е.Дос. Це дозволяє вирішувати основні завдання, що виникають перед бухгалтерською службою.
Продукція, ринки, постачальники, витрати, виробнича діяльність організації:	
- характер діяльності (наприклад, виробнича, торговельна, фінансові послуги, імпорт/експорт);	Оптова торгівля електричною енергією та газом. Імпорт/експорт електричної енергії.
- місцезнаходження виробничих приміщень, складів, службових приміщень;	Офісне приміщення знаходиться за юридичною адресою. В оренді.
- основні види витрат;	Витрати з придбання електричної енергії та природного газу, послуг, на збут, виплату заробітної плати з обов'язковими внесками.
- основні ринки за географічним розташуванням та галузевому спрямуванню	Ключовим ринком збуту та купівель – є вітчизняний ринок України. Також Товариство має досвід співпраці з компаніями Угорщини, Словаччини, Румунії, Молдови, Білорусі (до початку військового вторгнення російської федерації) з експорту та імпорту електричної енергії.
Фактори, що характеризують фінансовий стан організації:	
- основні фінансові показники і тенденції їх зміни	Валюта балансу – 1 276 063 тис. грн. на кінець року, на початок 1 546 424 тис. грн. Власний капітал – на кінець року 53 384 тис. грн., на початок 20 813 тис. грн. Чистий дохід від реалізації - за поточний період 5 675 962 тис. грн., за попередній 8 399 482 тис. грн.

Чистий прибуток – за поточний період 37 769 тис. грн., за попередній 8 654 тис. грн.
--

2. Інформація про Результати діяльності компанії

Ключові показники:

Підприємство створено в грудні 2018 році з метою отримання прибутку від торгівлі електричною енергією та природним газом. Активну діяльність розпочато з липня 2019 року, з моменту функціонування нового Ринку електричної енергії. Компанія має власну балансуєчу групу (з купівлі-продажу електричної енергії).

Валюта балансу – на кінець 2022 року 1 276 063 тис. грн., на початок року – 1 546 424 тис. грн. Власний капітал на кінець року складає 53 384 тис. грн., на початок року 20 813 тис. грн. Чистий дохід від реалізації за 2022 рік склав 5 675 962 тис. грн., за попередній рік 8 399 482 тис. грн. Чистий прибуток за 2022 рік складає 37 769 тис. грн., за попередній 8 654 тис. грн.

Основні події і досягнення звітного періоду.

За 2022 рік відбулось зменшення обсягів продажу в порівнянні з попереднім періодом на 2 723 520 тис. грн., та отриманий більший чистий прибуток на 29 115 тис. грн.

Фінансовий результат за 2022 рік від операційної діяльності становить 52 743 тис. грн.

Структура доходів:

- Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 5 675 962 тис. грн.;
- Інші операційні доходи – 25 952 тис. грн.

Структура витрат:

- Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 5 344 192 тис. грн.
- Адміністративні витрати – 70 664 тис. грн.
- Витрати на збут – 211 011 тис. грн.
- Інші операційні витрати – 23 304 тис. грн.
- Фінансові витрати – 6 077 тис. грн.
- Витрати з податку на прибуток – 8 897 тис. грн.

3. Ліквідність та зобов'язання

Одним із головних завдань підприємства у процесі його функціонування є забезпечення стійкого фінансового стану, бути привабливими для замовників та партнерів. У зв'язку з чим товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Основними джерелами забезпечення ліквідності є залишки грошових коштів на рахунках, дебіторська заборгованість та інша заборгованість.

Станом на 31.12.2022 року оборотні активи складають 1 266 273 тис.грн., поточні зобов'язання у звітному періоді – 1 222 679 тис.грн.

	Станом на 01.01.2022	Станом на 31.12.2022	Зміни за 2022 рік	
			+/- тис.грн	+/- у %
Волюта балансу	1546424	1 276 063	-270 361	-21,19%
Необоротний капітал	12102	9 781	-2 321	-23,73%
Оборотний капітал	1534322	1 266 273	-268 049	-21,17%
Власний капітал	20814	53 374	32 560	61,00%
Поточні зобов'язання	1 525 610	1 222 679	-302 931	-24,78%
Коефіцієнт ліквідності	100,57%	103,57%		
Коефіцієнт автономності	1,36%	4,22%		
Робочий капітал, тис.грн	8 712	43 594		

4. Екологічні аспекти

Діяльність Товариства не має негативного впливу на навколишнє середовище.

Товариство є прихильником проведення відповідальної **Екологічної політики** (затверджена Наказом №1-ОД від 22.02.2021р. Товариства).

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.

5. 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.

Наказом 2-ОД від 22.02.2021р. затверджено **Соціальну політику Товариства**.

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 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:

- ріст 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;
- зріст 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.

Загальна чисельність працівників, частка жінок на керівних посадах

Загальна чисельність працюючих на 31.12.2022 становить 51 особу, з них 9 осіб займають посади керівників, у тому числі 6 жінок.

Середня облікова чисельність за 2022 рік – 45 людей.

Система мотивації працівників

Діє система мотивації на підставі положення про преміювання.

Навчання та освіта персоналу

Компанія проводить як внутрішнє так і зовнішнє навчання.

Наявність/відсутність профспілки

В Компанії профспілка відсутня.

Наявність/відсутність колективного договору

В Компанії відсутній колективний договір.

6. 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, руйнування енергетичної інфраструктури в наслідок ракетних обстрілів, планові та аварійні відключення споживачів**. 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.

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Компанії у результаті невиконання клієнтом або контрагентом свого зобов'язання перед Компанією за договором про фінансовий інструмент. Даний ризик виникає, в основному, у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів перед Компанією. З ціллю мінімізації ризику компанія проводить оцінку дебіторської заборгованості на предмет виконання строків та обсягів погашення з урахуванням інформації про минулі події, поточні умови та прогнози щодо економічних умов у майбутньому.

Заборгованість Товариства за кредитами на 01.01.2023 – відсутня.

Товариство виступає фінансовим поручителем за зобов'язаннями ТОВ «ТЕК» перед АБ «Укргазбанк» за ГЕНЕРАЛЬНИМ КРЕДИТНИМ ДОГОВОРОМ №18-К/20-VIP від «29» грудня 2020 року, ліміт кредитування – 500,0 млн. грн.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанії буде складно виконати свої зобов'язання за фінансовими зобов'язаннями, розрахунок за якими проводиться шляхом надання грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає у забезпеченні максимально можливого достатнього рівня ліквідності, необхідного для виконання фінансових зобов'язань у встановлений термін як у звичайних, так і у несприятливих умовах, так, щоб при цьому не були понесені неприйнятні збитки і не виник ризик збитків для репутації Компанії.

Для зменшення такого ризику Товариство підтримує ефективні бюджетні процеси та процеси управління коштами, щоб забезпечити виконання всіх бізнес-процесів.

Валютний ринок

Компанія намагається проводити зважену валютну політику за експортно-імпортними операціями, враховуючи можливі курсові коливання.

Валютні ризики – практично відсутні. Головний фактор відсутності суттєвого впливу валютного ризику на Товариство – це відсутність суттєвих зобов'язань у валюті. Імпортні операції з купівлі електричної енергії здійснюються переважно за передплатою, тому компанія наперед прораховує доцільність такої операції, з оглядом на інші витрати та прогноз ціни продажу.

Відсотковий ризик полягає в тому, що зміни відсоткових ставок впливають, головним чином, на кредити та позики шляхом зміни їх справедливої вартості (за заборгованістю з фіксованою ставкою). Протягом 2022 року суттєво ускладнився доступ компаній до позичкового капіталу, з одночасним подорожчанням фінансування с 12-15% річних 22-25% річних. Вимоги банків до потенційних позичальників стали значно суворішими.

Ризик дефіциту персоналу пов'язаний з можливістю нести загрозу загальній ефективності роботи підприємства. Тому товариство здійснює ряд заходів для зменшення цього ризику та пропонує конкурентні умови праці потенційним працівникам.

Усі ключові рішення приймаються керівництвом з урахуванням ризиків і можливостей.

Наказом 2-ОД від 22.02.2021р. затверджено **Соціальну політику Товариства**.

При здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- фінансовий облік (бюджетування, прогнози, фінансові дослідження та інше);
- аудит (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

7. Дослідження та інновації

Основним видом діяльності є оптова торгівля електричною енергією та природним газом. Тому досліджень, інноваційної діяльності та розробок діяльність Товариства не потребує, витрати на такі заходи відсутні.

8. Фінансові інвестиції

Компанія не здійснює фінансові інвестиції у цінні папери інших підприємств, фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства тощо.

9. Інформація про розвиток компанії:

Підприємство створено в грудні 2018 році з метою отримання прибутку від торгівлі електричною енергією та природним газом.

Активну діяльність розпочато з липня 2019 року, з моменту функціонування нового Ринку електричної енергії. Компанія має власну балансуєчу групу (з купівлі-продажу електричної енергії).

Товариство є одним з ключових оптових постачальників електричної енергії в Україні. Налагоджені відносини з усіма ключовими виробниками електричної енергії в Україні. Має досвід з імпорتنих та експортних операцій з купівлі/продажу електричної енергії в європейських партнерів.

10. 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 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.

Воєнні дії прямо впливають на покупців, які зменшують (або припиняють) обсяги купівлі електричної енергії та газу. У зв'язку з цим зменшуються кількісні показники продажів та купівель Компанії, а також показники прибутковості. Але при стабілізації ситуації ці показники мають тенденцію до відновлення.

Фінансова звітність Компанії складалась відповідно до принципу безперервності, виходячи з припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишатиметься таким у майбутньому.

11. Інформація про загальні збори учасників.

Вищий орган управління Товариством - загальні збори учасників, які представлені єдиним учасником Товариства: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГОІНВЕСТ ХОЛДИНГ" (100% володіння, код ЄДРПОУ 38769061).

Директор ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»



Слугін О.О.

Стромує фодано, проєкту
подано 46 акт

31 травня
2023

Турко

