

ЗВІТ З УПРАВЛІННЯ за 2025 р.**(Звіт керівництва)****ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕ ТРЕЙДІНГ»****ЄДРПОУ 42699760**

Повна назва організації	ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕ ТРЕЙДІНГ»
Скорочена назва організації	ТОВ «ДЕ ТРЕЙДІНГ»
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 ОЛЕКСІЙ ОЛЕКСІЙОВИЧ
П.І.Б. головного бухгалтера	ЛУНЬОВА ІРИНА ЄГОРІВНА
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, устаткування та товарів. н. в. і. у.; Код КВЕД 82.99 Надання інших допоміжних комерційних послуг, н. в. і. у.; Код КВЕД 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами; Код КВЕД 46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами; Код КВЕД 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами; Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; Код КВЕД 63.99 Надання інших інформаційних послуг, н. в. і. у.; Код КВЕД 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування; Код КВЕД 35.11 Виробництво електроенергії; Код КВЕД 35.12 Передача електроенергії;

	Код КВЕД 35.13 Розподілення електроенергії; Код КВЕД 35.21 Виробництво газу; Код КВЕД 35.22 Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи; Код КВЕД 35.23 Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи
- основні фінансові показники і тенденції їх зміни	Валюта балансу – 1 756 663 тис. грн. на кінець року, на початок 2 183 641 тис. грн. Власний капітал – на кінець року 199 084 тис. грн., на початок 136 238 тис. грн. Чистий дохід від реалізації товарів, послуг - за поточний період 26 504 068 тис. грн., за попередній 15 359 734 тис. грн Чистий прибуток – за поточний період 77 918 тис. грн., за попередній 80 130 тис. грн.

1. Загальна інформація

Загальні економічні фактори:	
- загальний рівень розвитку економіки;	Загальна економічна ситуація в Україні залишалася складною через систематичні обстріли енергетичної та газовидобувної інфраструктури. Стабільність поставок енергоресурсів довелося підтримувати завдяки імпорту електроенергії та газу. Через дорогий імпорт і зростання внутрішніх тарифів вартість енергоресурсів для промислових споживачів в Україні була вищою, ніж у Європі. Високі тарифи серйозно знижує конкурентоспроможність української промисловості. Основні перешкоди для ведення бізнесу в Україні: Брак робочої сили, перебої з постачанням енергоресурсів, зростання цін на сировину та матеріали, зменшення попиту на продукцію.
- процентні ставки і наявність фінансових ресурсів;	Орієнтовний рівень вартості залучених кредитних ресурсів становить 17-20% річних, в залежності від термінів кредитування та наданого банку забезпечення. З початком військових подій в 2022 році, спостерігається обмежене фінансування з боку банківських установ, посилення вимог до позичальника та предмету застави (у вигляді гарантійного забезпечення повернення кредитів).
- інфляція, девальвація або ревальвація національної валюти;	Впливає, особливо у періоди здійснення зовнішньо-економічної діяльності
Особливості галузі, що впливають на діяльність організації:	
- ринок і конкуренція у галузі;	Конкурентний ринок
- циклічна або сезонна діяльність;	Циклічна

<p>- скорочення або розширення діяльності;</p>	<p>Порівняно з попереднім 2024 роком спостерігається поступове збільшення попиту на електроенергію та поживавлення ринку, обмежене аварійними відключеннями та дефіцитом генерації електричної енергії в Україні та обмеженим імпортом. На цьому фоні у Товариства у 2025 спостерігається збільшення продажу ЕЕ, в порівнянні з 2024 роком:</p> <ul style="list-style-type: none"> - на 39% по обсягам; - на 69% по вартості проданої електроенергії
<p>- несприятливі умови діяльності (наприклад, серйозна конкуренція);</p>	<p>Військові дії з боку Росії в багатьох областях України, наявність ризиків розширення карти бойових дій, продовження ракетних обстрілів майже всіх районів України. Це створює зміни на ринку електричної енергії, але практично однаково для більшості учасників ринку.</p>
<p>- екологічні вимоги і проблеми;</p>	<p>Трейдерська діяльність екологічних проблем не створює</p>
<p>- вимоги нормативних правових актів, у том числі тих, що регулюють сферу діяльності організації;</p>	<p>Компанія виконує усі вимоги нормативно-правових актів</p>
<p>- особливості діяльності (наприклад, щодо трудових договорів, фінансування, порядку ведення бухгалтерського обліку);</p>	<p>Особливостей немає</p>
<p>Управління і структура власності організації:</p>	
<p>- корпоративна й організаційна структура (включаючи будь-які нещодавні або заплановані зміни);</p>	<p>Товариство є самостійною одиницею. Вищим органом управління є Загальні збори учасників Товариства (як засновників). Виконавчим органом управління Товариством виступає директор Товариства.</p> <p>Порядок формування органів управління, розподіл їх повноважень і відповідальності встановлені відповідно до установчих документів Товариства. Змін в організаційній структурі Товариства протягом 2025 року не відбувалось.</p> <p>З 01.04.2026 року на заміну Юридичному відділу планується створення Юридичного департаменту у складі двох відділів: Відділу з договірної роботи та Відділу з регуляторної роботи.</p> <p>Інші зміни не плануються.</p>

Спрощена організаційна структура Товариства у 2025 році: - 49 штатні одиниці:

1. Управління (Директор Товариства та радники) – 5 од.;
2. Торгівельний департамент – 7 од.;
3. Аналітичний департамент – 4 од.;
4. Фінансовий департамент – 11 од.;
5. Бухгалтерія – 4 од.;
6. Юридичний відділ – 5 од.;
7. Адміністративний відділ – 13 од.

- цілі, принципи, стратегічні плани керівництва;	Метою діяльності Компанії є одержання прибутку від господарської діяльності та подальший його розподіл між Учасниками Товариства в порядку та за умов, визначених чинним законодавством. Компанія планує розвиватись й надалі, використовувати сучасні інформаційні технології та накопичені інтелектуальні здобутки.
- джерела й методи фінансування (поточні, початкові);	Власні кошти. Використання гарантій.
- 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);	Виконавчий орган - Директор . Поточне управління здійснює Директор.
- керівники (досвід роботи і ділова репутація, плінність 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);	Директор виконує всі функції оперативного управління роботи компанії. Плінність кадрів у компанії практично відсутня. Персоналом компанія повністю укомплектована.
- наявність і якість праці підрозділу внутрішнього аудиту; ставлення керівництва організації до системи внутрішнього контролю	У компанії немає окремого підрозділу з внутрішнього аудиту. Проте внутрішній контроль бізнес-процесів відбувається на безперервній основі як на рівні взаємодії між структурними підрозділами, так і в межах відповідних підрозділів.

<p>Ступінь автоматизації обліку</p>	<p>Для бухгалтерського, податкового та управлінського обліку в Компанії використовується програмне забезпечення «ІС: Бухгалтерія» ВАР, а також М.Е.ДОС. Це дозволяє вирішувати основні завдання, що виникають перед бухгалтерською службою.</p> <p>Додатково управлінський облік, фінансове планування та бюджетування забезпечується розширеним пакетом MS Office 365 та спеціалізованим інструментарієм для виконання функціоналу фінансово-економічної служби Компанії.</p>
<p>Продукція, ринки, постачальники, витрати, виробнича діяльність організації:</p>	
<p>- характер діяльності (наприклад, виробнича, торговельна, фінансові послуги, імпорту/експорту);</p>	<p>Оптова торгівля електричною енергією та газом. Імпорту електричної енергії, роздрібна торгівля природним газом</p>
<p>- місцезнаходження виробничих приміщень, складів, службових приміщень;</p>	<p>Офісне приміщення знаходиться за юридичною адресою, використовується Товариством на правах оренди.</p>
<p>- основні види витрат;</p>	<p>Витрати з придбання електричної енергії та природного газу, послуг на збут, виплату заробітної плати з обов'язковими внесками.</p>
<p>- основні ринки за географічним розташуванням та галузевому спрямуванню</p>	<p>Основним ринком збуту та купівель є: - вітчизняний ринок електроенергії України; - імпорту електроенергії з країн східної Європи. В рамках зовнішньо-економічної торгівлі Товариство імпортувало в 2025 році електричну енергію зі Словаччини та Угорщини. Торговля природним газом здійснювалась виключно на території України</p>

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 початку впровадження нової моделі Ринку електричної енергії. Компанія має власну балансуєчу групу (з купівлі-продажу електричної енергії).

Основні показники Фінансової звітності ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» за рік, що закінчився 31.12.2025 р.

Валюта балансу: на кінець 2025 року – **1 756 663** тис. грн.,

□ Власний капітал:	на початок 2025 року - 2 183 641 тис. грн. на кінець 2025 року 199 074 тис. грн., на початок 2025 року 136 238 тис. грн.
□ Чистий дохід від реалізації:	за поточний період 26 504 068 тис. грн., за попередній 15 359 734 тис. грн.
□ Чистий прибуток:	за поточний період 77 918 тис. грн., за попередній 80 130 тис. грн.

Основні події і підсумки звітнього періоду:

За 2025 рік Товариству вдалося збільшити Чистий дохід від реалізації в порівнянні з попереднім періодом на 11 144 334 тис. грн. Збільшення виручки ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» у 2025 році в порівнянні з 2024 роком (на 72,6%) пов'язано як зі збільшенням обсягів продажу електричної енергії (на 39%), так і з зростанням ринкових цін на електроенергію порівняно з попереднім роком.

Проте зросла і собівартість реалізованої електроенергії і природного газу в 2025 році, у порівнянні з попереднім періодом на 11 475 252 тис. грн.

Відповідно, маржинальність торгівельної діяльності знизилась до 97 833 тис. грн внаслідок великої турбулентності цін, що відбувалась на ринку електричної енергії. Проте Товариство зміцнило свій торгівельний портфель і підтвердило свою стабільність та надійність в роботі як з покупцями, так і з постачальниками електроенергії і природного газу.

Чистий прибуток за 2025 рік склав – **77 918 тис. грн**, що незначно менше за минулорічні 80 130 тис. грн (-3% у порівнянні з 2024 роком).

Порівняльна таблиця основних показників

Стаття (код рядка)	За звітний період (2025)	За попередній період (2024)	Відхилення (+/-)	Темп росту (%)
Чистий дохід (2000)	26 504 068	15 359 734	11 144 334	172,6%
Собівартість (2050)	(26 406 235)	(14 930 983)	-11 475 252	176,9%
Валовий прибуток (2090)	97 833	428 751	-330 918	22,8%
Фінансовий результат від опер. діяльності (2190)	64 217	127 283	-63 066	50,5%
Чистий прибуток (2350)	77 918	80 130	-2 212	97,2%

Ключові висновки аналізу:

- **Масштабування діяльності:** Підприємство продемонструвало стрімке зростання масштабів — **чистий дохід** зріс на **+72,6%**. Однак собівартість зростала випереджаючими темпами (на 76,9%), що призвело до зменшення валового прибутку.
- **Ефективність управління витратами:**
 - **Адміністративні витрати** (ряд. 2130) знизилися зі 101 336 до 67 253 тис. грн (р. 1).
 - **Витрати на оплату праці** (ряд. 2505) скоротилися майже вдвічі: з 83 293 до 49 901 тис. грн (р. 2).
 - **Загальні операційні витрати** (ряд. 2550) зменшилися на 28% (з 316 195 до 227 827 тис. грн), що свідчить про активну політику оптимізації витрат.

Структура доходів за 2025 рік

Загальна сума доходів компанії склала **26 747 602 тис. грн.**

Стаття доходу	Код рядка	Сума (тис. грн)	Частка (%)
Чистий дохід від реалізації	2000	26 504 068	99,09%
Інші операційні доходи	2120	194 211	0,73%
Інші фінансові доходи	2220	49 323	0,18%
Інші доходи	2240	0	0,00%

- **Висновок:** Дохід майже повністю (99,09%) складається з основного виду діяльності. Компанія сфокусована виключно на торгівлі, не відволікаючи ресурси та увагу на фінансові інвестиції чи побічні операції.

Структура витрат за 2025 рік.

Стаття витрат	Код рядка	Сума (тис. грн)	Частка (%)
Собівартість реалізації	2050	26 406 235	99,07%
Адміністративні витрати	2130	67 253	0,25%
Витрати на збут	2150	21 159	0,08%
Інші операційні витрати	2180	139 415	0,52%
Фінансові витрати	2250	16 640	0,06%
Інші витрати	2270	1 878	0,01%
УСЬОГО ВИТРАТ (до податку)		26 652 580	100,00%

- **Висновок:** Лєвова частка витрат (99,07%) — це собівартість (закупівля електроенергії, природного газу та супутніх витрат, пов'язаних з їх придбанням).
- **Операційна ефективність:** Адміністративні витрати та витрати на збут складають менше 0,4% від загальної структури, що свідчить про високу ощадливість та концентрацію на основному процесі.

3. Рентабельність. Ліквідність та зобов'язання

Одним із головних завдань підприємства у процесі його функціонування є забезпечення стійкого фінансового стану, бути привабливими для покупців електроенергії та інших партнерів. У зв'язку з чим Товариство періодично проводить моніторинг показників рентабельності, ліквідності та вживає заходів для підтримки відповідної ліквідності компанії. Основними джерелами забезпечення ліквідності є залишки грошових коштів на рахунках, відповідний баланс між дебіторською та кредиторською заборгованостями, планування та здійснення заходів щодо збалансованого їх погашення.

Станом на 31.12.2025 року оборотні активи складають 1 591 445 тис. грн., поточні зобов'язання у звітному періоді – 1 557 579 тис. грн.

Стаття / Показник	На 01.01.2025	На 01.01.2026	Зміна, %
Валюта балансу (ряд. 1300)	2 183 641	1 756 663	-19,6%
Необоротні активи (ряд. 1095)	180 145	165 218	-8,3%
— з них: Довгострокова Дт-заборгованість (ряд. 1040)	136 964	131 270	-4,3%
Поточні активи (ряд. 1195 + 1200)	2 003 496	1 591 445	-20,6%
Власний капітал (ряд. 1495)	136 238	199 084	+46.1%
Поточні зобов'язання (ряд. 1695)	2 047 403	1 557 579	-23.9%
Коефіцієнт ліквідності (поточної)	0,98	1,02	+4%
Коефіцієнт автономії	0,06	0,11	↑ в 2 рази
Робочий капітал (тис. грн)	-43 907	33 866	+77 773

Зменшення валюти балансу на 19,55% за 2025 рік відбувалось на фоні збільшення товарообігу Товариства в на 72,6% в грошовому вимірі, що свідчить про поживавлення ділової активності Товариства та підвищення ефективності використання наявних ресурсів.

Проаналізуємо показники рентабельності та ліквідності компанії:

Коефіцієнти рентабельності (у %):

Показник	Формула (коди рядків)	Результат
Рентабельність продажів (ROS)	Чистий прибуток (2350) / Чистий дохід (2000)	0,29%
Рентабельність за валовим прибутком	Валовий прибуток (2090) / Чистий дохід (2000)	0,37%
Операційна рентабельність	Прибуток від операц. діяльності (2190) / Чистий дохід (2000)	0,24%
Чиста рентабельність витрат	Чистий прибуток (2350) / Усі витрати*	0,29%

*Примітка: Усі витрати розраховано як суму собівартості, адміністративних витрат, витрат на збут, інших операційних, фінансових, інших витрат та податку на прибуток.

Таким чином, ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» має невелику (менше 1%), проте стабільну маржинальність, що часто характерно для великих трейдингових компаній, де прибуток формується за рахунок великих обсягів, а не націнок, розмір яких диктується виключно правилами ринку і ринковим механізмом рівноваги попиту і пропозицій серед учасників ринку електроенергії та природного газу.

Коефіцієнти ліквідності:

Показник	Формула (коди рядків)	На	На	Норма
		01.01.2025	31.12.2025	
Поточна ліквідність (покриття)	Оборотні активи (1195) / Поточні зобов'язання (1695)	0,98	↗1,02	> 1,0
Швидка ліквідність	(Оборотні активи - Запаси) / Поточні зобов'язання	0,97	↗1,01	0,7 - 1,0
Абсолютна ліквідність	Гроші (1165) / Поточні зобов'язання (1695)	0,065	↗0,27	> 0,2

Рентабельність капіталу та активів

Розрахуємо ефективність використання ресурсів:

- **Рентабельність активів (ROA):** = Чистий прибуток / Усього активів (ряд. 1300)
За рік, що закінчився 31.12.2024: $80\,130 / 2\,183\,641 = 3,7\%$
За рік, що закінчився 31.12.2025: $77\,918 / 1\,756\,663 = 4,4\%$

У звітному році рівень **ROA** значно покращився, оскільки величина чистого прибутку майже не змінилась, а вартість активів, що його генерувала, зменшилась майже на 20%.

- **Рентабельність власного капіталу (ROE):**

= Чистий прибуток / Власний капітал (ряд. 1495)

За рік, що закінчився 31.12.2024: $80\,130 / 136\,238 = 58,8\%$

За рік, що закінчився 31.12.2025: $77\,918 / 199\,084 = 39,1\%$

На кінець 2025 року рівень **ROE** зменшився внаслідок приросту власного капіталу протягом 2025 року майже на половину (на +46%).

Тому вважати зниження показника **ROE** в даному випадку об'єктивно не є негативним сигналом в рамках оцінювання результативності діяльності Товариства.

Висновки щодо фінансового стану:

1. **Ліквідність:** Показники знаходяться в межах нормативних значень. При чому Товариство демонструє позитивну динаміку за всіма основними показниками ліквідності. Компанія має достатньо грошей та дебіторської заборгованості, щоб покрити поточні борги, проте запас міцності (коефіцієнт покриття **1,02**) є нижнім порогом в межах норми.

2. **Ефективність:** Попри низьку маржинальність продажів (менше 1%, як було розраховано раніше), компанія демонструє надзвичайно високу **рентабельність власного капіталу (39,1%)**. Це означає, що кожна вкладена гривня Учасника Товариства приносить значний прибуток завдяки швидкому обороту коштів.

3. **Структура капіталу:** Більша частина активів (65,2%) фінансується за рахунок кредиторської заборгованості перед постачальниками (1,145 млрд грн), що є звичною практикою для енерготрейдингу. При чому протягом 2025 року серед джерел фінансування активів Товариства спостерігається тенденція суттєвого зниження кредиторської заборгованості за енергоресурси (на 362,5 млн грн або на – 24%) та заміщення її долі в джерелах фінансування - на власний капітал Товариства, величина якого за 2025 рік збільшилась на +46%. Це демонструє позитивну динаміку у рівні автономії та незалежності компанії в частині наявних джерел фінансування діяльності Товариства з перспективою збереження окреслених тенденцій на перспективу.

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:

- Відповідальне ставлення до довкілля;
- гармонізація економічних інтересів Товариства з екологічними та соціальними інтересами суспільства;

- застосування найкращих доступних технологій;
- пріоритет превентивного підходу;
- застосування ризикоорієнтованого 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 і хабарництва;
- використовувати свої ресурси з максимальною ефективністю;
- використовувати новітні технологічні досягнення;
- піклуватися про охорону навколишнього середовища;
- прагнути до того, щоб кожен працівник щиро пишався тим, що працює в Товаристві.

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

- добровільне 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, у т. ч. на керівних посадах

- Загальна чисельність працюючих на 31.12.2025 становила 48 осіб, з них 25 – жінок.
- 9 осіб займають посади керівників, у тому числі 5 жінки.

Середня облікова чисельність за 2025 рік – 49 людини.

Система мотивації працівників

Діє система мотивації на підставі Положення про організацію системи мотивації працівників ТОВ «ДЕ ТРЕЙДІНГ» в редакції, затвердженій 31.12.2020 року.

Навчання та освіта персоналу

Компанія проводить як внутрішнє так і зовнішнє навчання.

Наявність/відсутність профспілки

В Компанії профспілка відсутня.

Наявність/відсутність колективного договору

В Товаристві колективний договір не укладався. Трудові та соціально-економічні відносини регулюються відповідно до чинного трудового законодавства та внутрішніх положень Товариства.

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 торгівельної, 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 з фінансовим станом підприємств, які працюють в галузі (своєчасні розрахунки між постачальниками та покупцями, прозорі ефективні схеми розрахунків);
- ❑ - **ризик високого зносу об'єктів генерації та їх фізична втрата** через руйнування внаслідок військової агресії РФ проти України. Аварійність та зумисне знищення енергетичної інфраструктури може суттєво впливати на весь ринок електричної енергії України.
- ❑ - **ризик забезпечення виробників електричної енергії необхідними паливними ресурсами** (фізична доступність до паливних ресурсів (вугілля, мазуту, газу, ядерного палива), економічна доцільність використання природного газу для генерації, що переорієнтувалася з роботи на вугіллі - на природний газ), що також має вплив на ситуацію на ринку електроенергії.
- ❑ - **ризик руйнування та фізичної втрати передавальної енергетичної інфраструктури**, внаслідок прямого відкритого енергетичного терору з боку РФ. Це змушує переглядати графіки постачання електричної енергії кінцевим споживачам відповідно до наявної фізичної пропускної спроможності електромереж, що також змушує коригувати торгівельні портфелі та має вплив на ситуацію на ринку.

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 метою мінімізації ризику компанія проводить постійний моніторинг та 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 станом на 31.12.2025 – відсутня.

Проте Товариство продовжує виступати фінансовим поручителем за зобов'язаннями ТОВ «ТЕК» перед АБ «Укргазбанк» за ГЕНЕРАЛЬНИМ КРЕДИТНИМ ДОГОВОРОМ №18-K/20-VIP від «29» грудня 2020 року, у розмірі – **349 118 тис. грн** станом на **31.12.2025 року**.

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 проводить моніторинг грошових коштів, контроль строками погашення зобов'язань та в цілому підтримує ефективні бюджетні процеси та процеси управління коштами, щоб забезпечити повноцінне функціонування всіх бізнес-процесів.

Валютний ринок

Компанія намагається проводити зважену валютну політику за 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).

В 2025 році інструменти з фіксованими ставками (Кредити та позики) – відсутні.

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 зовнішніх 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 з метою врегулювання небалансів відповідно до правил ринку електричної енергії).

Товариство є одним з ключових оптових постачальників електричної енергії в Україні. ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» є постійним учасником аукціонних торгів на електронній платформі ТОВ «Енергетична біржа України», де відбувається продаж 100% електроенергії від виробників в Україні та ДП «Гарантований покупець». 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. Товариство безперервно 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.

Фінансова звітність Компанії складена 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 ТРЕЙДІНГ»



Олексій СЛУГІН

Головний бухгалтер

Ірина ЛУНЬОВА