

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»

Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
та звіт незалежного аудитора

ЗМІСТ

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН).....	8
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	10
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом).....	12
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	14
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	16
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЩО МІСТЯТЬ СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ПРИНЦИПІВ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ.....	24
Примітка 1. Загальна інформація.....	24
Примітка 2. Операційне середовище.....	24
Примітка 3. Основні положення облікової політики.....	25
Примітка 4. Істотні судження, оцінки і припущення	27
Примітка 5. Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2000)	30
Примітка 6. Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2050)	30
Примітка 7. Інші операційні доходи (рядок 2120).....	30
Примітка 8. Адміністративні витрати (рядок 2130)	30
Примітка 9. Витрати на збут (рядок 2150)	31
Примітка 10. Інші операційні витрати (рядок 2180)	31
Примітка 11. Інші доходи (рядок 2240)	31
Примітка 12. Фінансові витрати (рядок 2250).....	31
Примітка 13. Інші витрати (рядок 2270)	31
Примітка 14. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125)	31
Примітка 15. Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (рядок 1130).....	32
Примітка 16. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1135)	32
Примітка 17. Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155).....	32
Примітка 18. Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок 1165).....	32
Примітка 19. Інші оборотні активи (рядок 1190).....	32
Примітка 20. Зареєстрований (пайовий) капітал (рядок 1400)	32
Примітка 21. Інші довгострокові зобов'язання (рядок 1515)	33
Примітка 22. Короткострокові кредити банків (рядок 1600)	33
Примітка 23. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615).....	33
Примітка 24. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620).....	33
Примітка 25. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635).....	33
Примітка 26. Інші поточні зобов'язання (рядок 1690)	34
Примітка 27. Інші надходження (рядок 3095), інші витрачання (3190), інші платежі (3390)	34
Примітка 28. Умовні активи та зобов'язання.....	34
Примітка 29. Операції з пов'язаними сторонами	34
Примітка 30. Управління ризиками	35
Примітка 31. Справедлива вартість фінансових інструментів.....	37
Примітка 32. Затвердження фінансової звітності та події після звітного періоду.....	38

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 4 – 7 Звіту незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначених незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Прикарпатенерготрейд» (далі – Компанія).

Керівництво Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2022 року, результати його діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

Під час підготовки фінансової звітності керівництво Компанії несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їхнє послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- Дотримання відповідних НП(С)БО і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Компанії;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО;
- Вживання заходів у межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії за фінансовий рік, який закінчився 31 грудня 2022 року, яка наведена на сторінках з 8 по 38, була затверджена та підписана 24 березня 2023 року від імені Керівництва Компанії:


Дацко О.Б.
Директор




Самбір Ю.М.
Головний бухгалтер

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Загальним зборам та директору ТОВ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариство з обмеженою відповідальністю «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД» («Компанія»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року, та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(С)БО»), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («РМСЕБ») Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на примітку 4, параграф «Характеристика здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі» в фінансовій звітності, яка зазначає, що 24 лютого 2022 року відбулося повномасштабне вторгнення Російської Федерації на територію України. На даний момент активи та діяльність Компанії не зазнали значних втрат внаслідок проведення військових дій, проте зберігається висока ймовірність ракетних обстрілів або ворожих диверсій, які можуть завдати значних руйнувань активам Компанії і її партнерів: виробникам та операторам розподілу, через яких Компанія проводить свою діяльність. Крім того через непередбачуваність масштабів військових дій в майбутньому не можливо передбачити зміни в платоспроможності та платіжній дисципліні споживачів Компанії, а також стабільності банківської системи. Ці події або умови свідчить, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку з цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо думки щодо цих питань.

Крім питання, викладеного у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається із Звіту про управління, (але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора, і Річної інформації емітента цінних паперів, який ми очікуємо отримати після цієї дати.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми дійшли висновку, що на іншу інформацію можуть мати вплив суми та інші елементи з тих самих причин, які описані вище в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» нашого звіту.

Коли ми ознайомимося зі звітом «Річна інформація емітента цінних паперів», якщо ми дійдемо висновку, що він містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

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 НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який 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 достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов,

що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні 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 були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли 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

Щодо вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Наводимо додаткову інформацію, яка передбачена пунктом 4 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року №2258-VIII (далі – Закону).

Засіданням Наглядової ради (Протокол від 13.12.2022 року) ТОВ «Прикарпатенерготрейд» надано дозвіл на проведення процедури закупівлі послуг аудитора для проведення перевірки фінансової звітності Компанії за 2022 рік, згідно із ЗУ «Про публічні закупівлі». Рішенням уповноваженої особи (Протокол №10 від 17 січня 2023 року) ТОВ «Аудит-сервіс ІНК» визнано переможцем процедури відкритих торгів з даного питання.

Загальна тривалість наших безперервних завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «Прикарпатенерготрейд» становить 2 роки.

В параграфі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» та «Ключові питання аудиту» цього звіту незалежного аудитора нами розкрито питання, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, та на які, на наше професійне судження, доцільно звернути увагу. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо думки щодо цих питань.

Під час проведення даного завдання з обов'язкового аудиту нами не було виявлено інших питань стосовно аудиторських оцінок, окрім тих, що зазначено у параграфах «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» та «Ключові питання аудиту» цього звіту незалежного аудитора, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити у відповідності до вимог підпункту 3 пункту 4 статті 14 Закону.

В результаті проведення нами аудиторських процедур в межах аудиту фінансової звітності нами не виявлено порушень пов'язаних із шахрайством.

ТОВ «АУДИТ-СЕРВІС ІНК» не надавали Компанії інших послуг, заборонених відповідно до вимог статті 6 Закону протягом 2022 року та у період з 1 січня 2023 року до дати підписання цього звіту незалежного аудитора.

ТОВ «АУДИТ-СЕРВІС ІНК» та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом РМСЕБ та виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б хотіли звернути увагу.

В 2022 році ТОВ «Аудит-сервіс ІНК» не надавали Компанії або контролюваним ним суб'єктам господарювання інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень наведено в розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності» цього звіту незалежного аудитора.

Щодо вимог Рішення НКЦПФР від 22.07.2021 р. №555 «Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку»

1) Повне найменування юридичної особи – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД».

2) На нашу думку, Компанія в повній мірі розкрила інформацію про кінцевого бенефіціарного власника у Примітці 20 «Зареєстрований (пайовий) капітал» до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року. Структура власності Компанії станом на дату аудиту надана нам для цілей Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» відповідає вимогам, встановленим Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639.

3) Компанія не є контролером/учасником небанківської фінансової групи. Компанія є підприємством, що становить суспільний інтерес.

4) Материнська і дочірні компанії в ТОВ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД» відсутні.

5) Ми не висловлюємо думки щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період, так як Компанія не є професійним учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків.

Дата та номер договору на проведення аудиту: №2023/113 від 24.01.2023р.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 24.01.2023 по 24.03.2023р.

Ключовий партнер з аудиту



Олександра КОРПАН

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101145

м. Івано-Франківськ, 24 березня 2023 р.

Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТ-СЕРВІС ІНК». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 13659226. Юридична адреса: 76018 м. Івано-Франківськ, вул. Б. Лепкого, буд. 34, офіс 1, тел. (0342) 75-05-01.

ТОВ «АУДИТ-СЕРВІС ІНК» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності». та розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ТОВ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»

Дата (рік, місяць,
Код за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ
2023 01 01
42129720
JA26040190010045761
2610100000
35.14

Територія Україна, Івано-Франківська обл.

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Торгівля електроенергією

Середня кількість працівників 241

Адреса, телефон вул. Надрічна, буд. 4-Б.м. Івано-Франківськ, Івано-Франківська обл., 76019

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

на 31 грудня 2022 року

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	5 433	6 350
первісна вартість	1001	6 227	8 481
накопичена амортизація	1002	794	2 131
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	2 510	3 194
первісна вартість	1011	7 113	9 333
знос	1012	4 603	6 139
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
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	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	7 943	9 544
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 835	7 078
Виробничі запаси	1101	271	586
Товари	1104	5 564	6 492
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	443 188	1 753 566
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	167 696	116 817
з бюджетом	1135	5 113	4 567
у тому числі з податку на прибуток	1136	5 113	4 441
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	18 985	16 051
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	56 156	32 509
Витрати майбутніх періодів	1170	100	105
Інші оборотні активи	1190	109 302	237 384
Усього за розділом II	1195	806 375	2 168 077
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	814 318	2 177 621

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Пасив	Код рядка	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 000	1 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(16 694)	59 586
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	(15 694)	60 586
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	35 660	35 457
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	35 660	35 457
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	117 975	50 000
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	266 164	1 572 643
розрахунками з бюджетом	1620	3 555	10 654
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	344	416
розрахунками з оплати праці	1630	2 154	2 353
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	276 840	124 358
Поточні забезпечення	1660	4 861	5 237
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	122 459	315 917
Усього за розділом III	1695	794 352	2 081 578
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	814 318	2 177 621


 Дацко О.Б.
 Директор




 Самбір Ю.М.
 Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ТОВ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»

Дата (рік, місяць, число)
 Код за ЄДРПОУ

КОДИ
2023 01 01
42129720

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

за 2022 рік

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За 2022 рік	За 2021 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	7 976 862	5 182 581
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(7 766 028)	(5 086 954)
Валовий:			
прибуток	2090	210 834	95 627
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	18 431	4 075
Адміністративні витрати	2130	(48 597)	(44 801)
Витрати на збут	2150	(34 199)	(33 828)
Інші операційні витрати	2180	(36 403)	(9 527)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	110 066	11 546
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	27 744
Фінансові витрати	2250	(12 372)	(8 574)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	(27 705)
Фінансовий результат до оподаткування:			
Прибуток	2290	97 694	3 011
Збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(21 414)	(1 495)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
Прибуток	2350	76 280	1 516
Збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За 2022 рік	За 2021 рік
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	76 280	1 516

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За 2022 рік	За 2021 рік
Матеріальні затрати	2500	1 431	1 136
Витрати на оплату праці	2505	58 499	56 772
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 379	12 003
Амортизація	2515	2 873	1 898
Інші операційні витрати	2520	84 175	53 829
Разом	2550	159 357	125 638

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Найменування показника	Код рядка	За 2022 рік	За 2021 рік
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	-	-

Дацко О.Б.
Директор



Самбір Ю.М.
Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ТОВ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»

Дата (рік, місяць, число)
 Код за ЄДРПОУ

КОДИ
2023 01 01
42129720

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)

за 2022 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За 2022 рік	За 2021 рік
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 562 240	1 033 072
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	4 419	2 774
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	3 751	2 173
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	4 889 632	5 148 176
Надходження від повернення авансів	3020	-	1
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	241	459
Надходження від операційної оренди	3040	6	6
Інші надходження	3095	22 742	29 466
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(7 051 947)	(5 909 359)
Праці	3105	(45 521)	(44 884)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 394)	(11 847)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(255 120)	(213 320)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(20 742)	(6 404)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(100 023)	(106 991)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(134 355)	(99 925)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4 315)	(6 403)
Інші витрачання	3190	(50 004)	(61 827)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	59 979	(33 686)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	27 744
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
Відсотків	3215	-	-
Дивідендів	3220	-	-
Надходження від погашення позик	3230	19 100	-
Інші надходження	3250	14 146	14 585
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(14 147)	(14 162)
необоротних активів	3260	(4 474)	(6 190)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(19 100)	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(4 475)	21 977

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Стаття	Код рядка	За 2022 рік	За 2021 рік
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	547 349	145 758
Інші надходження	3340	1 342	1 725
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(615 324)	(61 809)
Сплату дивідендів	3355	-	(20 167)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(12 216)	(8 500)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(202)	-
Інші платежі	3390	(100)	(3 594)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(79 151)	53 413
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(23 647)	41 704
Залишок коштів на початок року	3405	56 156	14 450
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	2
Залишок коштів на кінець року	3415	32 509	56 156


 Дацко О.Б.
 Директор




 Самбір Ю.М.
 Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ТОВ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»

Дата (рік, місяць, число) 2023 | 01 | 01
 Код за ЄДРПОУ 42129720

КОДИ
2023 01 01
42129720

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 2022 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Залишок на початок року	4000	1 000	-	-	-	(16 694)	-	-	(15 694)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 000	-	-	-	(16 694)	-	-	(15 694)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	76 280	-	-	76 280
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	76 280	-	-	76 280
Залишок на кінець року	4300	1 000	-	-	-	59 586	-	-	60 586

Дацко О.Б.
Директор



Самбір Ю.М.
Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ТОВ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»

Дата (рік, місяць, число) 2023 | 01 | 01
 Код за ЄДРПОУ 42129720

КОДИ
2023 01 01
42129720

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ


за 2021 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Залишок на початок року	4000	1 000	-	-	-	3 359	-	-	4 359
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 000	-	-	-	3 359	-	-	4 359
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 516	-	-	1 516
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(21 569)	-	-	(21 569)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	(20 053)	-	-	(20 053)
Залишок на кінець року	4300	1 000	-	-	-	(16 694)	-	-	(15 694)

Дацко О.Б.
 Директор



Самбір Ю.М.
 Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
 ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
 (у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ТОВ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
 Дата (рік, місяць, число) 21 | 12 | 2022
 Код за ЄДРПОУ 42129720

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	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	6 227	794	2 254	-	-	-	-	1 337	-	-	-	8 481	2 131
Разом	080	6 227	794	2 254	-	-	-	-	1 337	-	-	-	8 481	2 131
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) -
 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -
 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

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

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	38	9	-	-	-	-	-	8	-	-	-	38	17	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2 211	1 397	1 386	-	-	-	-	305	-	-	-	3 597	1 702	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	947	-	-	-	-	-	-	190	-	-	-	947	190	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 126	406	22	-	-	-	-	221	-	-	-	1 148	627	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2 791	2 791	812	-	-	-	-	812	-	-	-	3 603	3 603	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	7 113	4 603	2 220	-	-	-	-	1 536	-	-	-	9 333	6 139	-	-	-	-
3 рядка 260 графа 14													(261)					
													(262)		947-			
													(263)					
													(264)		2 600			
													(2641)					
													(265)					
													(2651)					
													(266)					
													(267)		19 787			
													(268)					
													(269)					
3 рядка 260 графа 8																		
3 рядка 260 графа 5																		
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду																		
3 рядка 260 графа 15																		
3 рядка 105 графа 14																		

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1 408	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	812	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2 254	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	4 474	-

З рядка 340 графа 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(421)	-
	за справедливою вартістю	(422)	-
	за амортизованою собівартістю	(423)	-
З рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Поточні фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(424)	-
	за справедливою вартістю	(425)	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	243	80
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	18 188	36 323
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	31 223
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	5 892
Фінансова оренда активів	550	-	176
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	6 304
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	-	%
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	(633)	-	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	32 499
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	10
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	32 509
З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено	(691)	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3 653	6 337	-	5 961	-	-	4 029
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 судових витрат	760	1 208	-	-	-	-	-	1 208
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	3 333	31 223	-	14 335	-	-	20 221
Разом	780	8 194	37 560	-	20 296	-	-	25 458

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	206	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	298	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	24	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	58	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	6 492	-	-
Разом	920	7 078	-	-

3 рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
	переданих у переробку	(922)	-
	оформлених в заставу	(923)	-
	переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(925)	-
3 рядка 1200 графа 4	Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1 753 566	1 743 891	5 299	4 376
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	16051	14 451	234	1 366

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)	-
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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 будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	21 414
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	21 414
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	21 414
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	2 873
Використано за рік - усього	1310	2 873
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	1 536
з них машини та обладнання	1313	305
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	1 337
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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		зміни вартості за рік		залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17					
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:																					
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:																					
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок недовичайних подій (1432) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) -

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
 (у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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	первісного визнання та реалізації
				дохід	витрати					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Дацко О.Б.
Директор



Самбір Ю.М.
Головний бухгалтер

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЩО МІСТЯТЬ СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ПРИНЦИПІВ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ

Примітка 1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД» (надалі – Компанія) — постачальник електроенергії та природного газу, що працює на території всієї України.

Компанію створено 11 травня 2018 року на виконання вимог Закону України «Про ринок електричної енергії» (надалі – Закон), а саме п.13. Розділу XVII «Прикінцеві та перехідні положення». Згідно з Законом відбулося відокремлення оператора системи розподілу від виробництва, передачі, постачання електричної енергії шляхом створення відповідних суб'єктів господарювання.

Юридична адреса Компанії: вулиця Надрічна, буд. 4-Б, м. Івано-Франківськ, Івано-Франківська обл., 76019

Компанія перебуває на загальній системі оподаткування та є платником ПДВ.

Протягом 2022 року середня чисельність співробітників Компанії складала 241 осіб (2021 рік – 255 осіб).

Примітка 2. Операційне середовище

Компанія здійснює свою діяльність на території України.

24 лютого 2022 року в Україні почався новий масштабніший етап українсько-російської війни.

Через військове вторгнення Росії економіка України зазнала колосальних збитків. З 24 лютого платіжна дисципліна на ринку електричної енергії України суттєво впала, це значна проблема. На початку війни уряд заборонив відключати споживачів від електроенергії та газу. За перший місяць вторгнення, за даними міністра енергетики Германа Галущенка, розрахунки населення загалом в Україні за електроенергію впали приблизно на 30%. Деякі споживачі користуються мораторієм на відключення і не сплачують за отримані послуги.

З 10 жовтня, почалися регулярні масовані атаки російських терористів на енергетичні об'єкти України, енергетична система України стала ключовою мішенню російського агресора: удари були націлені на об'єкти теплової генерації та системи передачі, трансформатори, генератори, розподільчі мережі. Обстріляно всі важливі підстанції, теплові та гідроелектростанції.

Масштаб руйнувань колосальний. Географія атак охоплює всю територію України. Також Україна втратила контроль над декілька важливих електростанцій на тимчасово окупованих територіях. Передусім це Запорізька АЕС. Також окуповані Луганська, Вуглегірська, Запорізька ТЕС та Каховська ГЕС.

Взимку 2022-2023 років українська генерація не могла виробити достатньо електроенергії. З 19 листопада в Україні були запровадженні графіки відключень електроенергії, їх метою було – зберегти баланс між виробництвом і споживанням електроенергії. Порушення балансу могло призвести до колапсу енергосистеми. На даний момент ситуацію в мережі стабілізовано.

Україна почала імпортувати електроенергію. Екстрена синхронізація української енергосистеми з європейською відіграла вагомий роль для збереження її цілісності в умовах постійних російських атак.

Основними напрямками, за якими буде реформуватися і відновлюватися українська енергетика: це стійка енергетика, що передбачає розвиток ядерної та відновлюваної генерації; а також безпечна енергетика, запорукою якої є децентралізоване виробництво електроенергії.

Всі активи Компанії розміщені за межами територій де, на даний момент часу ведуться активні бойові дії. Однак діяльність Компанії залежить від виробників і операторів розподілу електроенергії, а на даний момент часу порушено багато логістичних зв'язків, що вимагає часу на їх відновлення або заміну. Компанія успішно справляється з цим питанням.

Фінансова звітність відображає точку зору керівництва на те, який вплив здійснюють умови ведення бізнесу в Україні на діяльність і фінансовий стан Компанії. Фактичний вплив майбутніх умов господарювання може відрізнятись від поточних оцінок.

Управлінський персонал не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на розвиток економічного середовища, а також те, який вплив вони можуть мати на фінансовий стан Компанії. Проте управлінський персонал впевнений, що в ситуації, що склалася, він вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Компанії.

Примітка 3. Основні положення облікової політики

Основа підготовки

Ця фінансова звітність Компанії була підготовлена згідно з вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО).

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України від 7 лютого 2013 року №73 (із змінами і доповненнями), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів. Звіт про рух грошових коштів формувався за прямим методом.

На думку керівництва Компанії, ця фінансова звітність була складена на основі принципу безперервної діяльності, що передбачає дотримання припущення, що діяльність Компанії буде тривати й надалі.

Валюта представлення

Дана фінансова звітність представлена у національній валюті України – українській гривні, яка є функціональною валютою Компанії, з округленням усіх сум до найближчої тисячі.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання амортизації не підлягають. На кожну дату балансу такі активи переглядаються на предмет можливості оцінки обмеженого терміну корисного використання. Нематеріальні активи з визначеним терміном корисного використання підлягають амортизації за прямолінійним методом впродовж терміну корисного використання. Строк корисного використання нематеріальних активів (комп'ютерних програм) становить 5 років.

Нарахування амортизації розпочинається з наступного місяця за місяцем, в якому цей актив стає придатним до використання. Припиняється нарахування амортизації з місяця наступного, за місяцем вибуття такого активу зі складу нематеріальних активів.

Термін корисного використання (нарахування амортизації) нематеріальних активів переглядається в кінці кожного звітного року. При цьому всі зміни в оцінках відображаються в звітності перспективно як зміна облікових оцінок без перегляду порівняльних показників.

Незавершені капітальні інвестиції

Об'єкти, які знаходяться в процесі доведення до стану в якому вони готові до використання, капіталізуються як окремий елемент необоротних активів. При завершенні створення об'єкту, вартість об'єкта переноситься до відповідної категорії необоротних активів. Амортизація на об'єкти незавершених капітальних інвестицій не нараховується.

Основні засоби

Первісна вартість основних засобів включає суми, що були сплачені постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які відшкодовуються Компанії), непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установлення і налагодження основних засобів.

Основними засобами визнаються матеріальні активи із строком використання більше 1 року та вартістю понад 20 000 гривень. Матеріальні активи із строком використання більше 1 року та вартістю менше 20 000 гривень, відносяться до окремої групи основних засобів - малоцінних необоротних матеріальних активів.

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

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта основних засобів в робочому стані, та витрати на сплату відсотків за користування кредитом включаються до складу витрат звітного періоду.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом (для малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів – у розмірі 100% вартості таких об'єктів у першому місяці їх використання) на основі наступних очікуваних строків служби відповідних активів:

Будинки	50 років
Споруди	15 років
Передавальні пристрої	10 років

Машина та обладнання	3-5 років
Комп'ютерна техніка	2 -5 років
Транспортні засоби	5 -8 років
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4 - 6 років
Інші основні засоби	3-12 років

Ліквідаційна вартість об'єктів визначена на рівні 0, а термін корисного використання регулярно переглядається. Амортизація основних засобів нараховується, починаючи з першого дня місяця, наступного за датою готовності об'єкта до експлуатації. Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів, переведення його на реконструкцію, модернізацію, дообладнання.

Фінансовий результат від вибуття основних засобів визначається відніманням з доходу від вибуття основних засобів їхньої залишкової вартості, непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям основних засобів.

Запаси

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Первісна вартість запасів складається з таких фактичних витрат: суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків (які відшкодовуються Компанії); суми ввізного мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії; транспортно-заготівельних витрат; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і приведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх вартість знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувані економічні вигоди. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів вирахуванням з очікуваної ціни продажу очікуваних витрат на завершення виробництва і збут. Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (зіпсованих або тих, що не вистачає) запасів списуються на витрати звітного періоду.

У разі продажу чи іншому вибутті запасів застосовується метод середньозваженої собівартості, крім природного газу, до якого застосовується метод ФІФО («першим надійшов — першим вибув»).

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти, відображені в балансі, включають грошові кошти та залишки на банківських рахунках, дебіторську та кредиторську заборгованість, боргові інструменти. Відповідні методи визнання та вимірювання описано у обліковій політиці, що стосується конкретного показника. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату операції.

Дебіторська заборгованість

Компанія поділяє дебіторську заборгованість на довгострокову та поточну.

Довгострокова дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка не виникає в ході нормального операційного циклу та буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу. Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості. Довгострокова дебіторська заборгованість відображається у балансі за їхньою теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

Поточна дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка виникає в ході нормального операційного циклу або буде погашена протягом дванадцяти місяців з дати балансу. Поточна дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю, тобто за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки, якщо інше не передбачено договором.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Сума сумнівних боргів обчислюється: для населення в залежності від термінів виникнення такої дебіторської заборгованості, для всіх інших категорій – виходячи з оцінки платоспроможності кожного окремого дебітора. Величина резерву сумнівних боргів обчислюється виходячи з абсолютної суми дебіторської заборгованості з урахуванням термінів її виникнення.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на розрахункових рахунках.

Інші оборотні активи

До інших оборотних активів відносяться суми податку на додану вартість, визначену, виходячи із суми одержаних авансів (попередньої оплати) за електроенергію, природний газ, товарно-матеріальні цінності, роботи, послуги, що підлягають відвантаженню (виконанню) та за неотриманими податковими накладними.

Зобов'язання

Компанія поділяє зобов'язання на довгострокові, поточні та забезпечення.

Довгострокові та поточні зобов'язання

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання. Довгострокові зобов'язання Компанії включають лізингову угоду і облигації.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення. Поточні зобов'язання Компанії включають кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з: бюджетом, за страхуванням, з оплати праці, одержаних авансів.

Інші поточні зобов'язання

До інших поточних зобов'язань відносяться суми нарахованих відсотків за використання кредитних коштів, та комісія за кредитними коштами, зобов'язання за виконавчими листами, інші.

Забезпечення

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Компанія створює забезпечення на виплату відпусток працівникам, та на додаткові витрати, що можуть виникнути в результаті судових позовів до підприємства і ймовірність їх виникнення є високою. На думку керівництва, вся сума створеного забезпечення буде використана до 12 місяців від звітної дати, тому залишки забезпечення відображається у складі поточних зобов'язань.

Суми створеного забезпечення відносяться до складу витрат того звітного періоду, в якому такі забезпечення були нараховані.

Облік доходів

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Облік витрат

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Компанії (за винятком зменшення капіталу в наслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Примітка 4. Істотні судження, оцінки і припущення

Підготовка фінансової звітності Компанії за НП(С)БО вимагає від керівництва суджень, оцінок і припущень, які впливають на суми доходів та витрат, активів та зобов'язань, відображених у звітності, а також на розкриття умовних зобов'язань на звітну дату. Невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до наслідків, що можуть вимагати у майбутньому суттєвих коригувань балансової вартості активів або зобов'язань.

Судження

У процесі застосування облікової політики управлінським персоналом Компанії застосовуються певні професійні судження, крім облікових оцінок, які мають суттєвий вплив на суми, відображені у фінансовій

звітності. Такі судження, зокрема, включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності Компанії, ризики, пов'язані з недотриманням вимог податкового законодавства та інших нормативних актів тощо.

Характеристика здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі

24 лютого 2022 року відбулося повномасштабне вторгнення Російської Федерації на територію України. Як уже наводилось в Примітці 2 бойові дії завдали значної шкоди енергетичній галузі внаслідок руйнувань та за рахунок значного зменшення кількості споживання електроенергії, розірвані логістичні зв'язки з виробниками та операторами розподілу електроенергії. На даний момент активи та діяльність Компанії не зазнали значних втрат внаслідок проведення військових дій, проте зберігається висока ймовірність ракетних обстрілів або ворожих диверсій, які можуть завдати значних руйнувань активам Компанії і її партнерів: виробникам та операторам розподілу, через яких Компанія проводить свою діяльність. Крім того через непередбачуваність масштабів військових дій в майбутньому не можливо передбачити зміни в платоспроможності та платіжній дисципліні споживачів Компанії, а також стабільності банківської системи.

Ці події або умови свідчать, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

В той же час майно Компанії розміщене на територіях де не ведуться активні бойові дії і не зазнало руйнувань. Керівництво Компанії вжило всіх можливих заходів для диверсифікації постачальників електроенергії. За судженням керівництва Компанії, поєднання вищезазначених заходів дасть можливість Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а підготовка цієї фінансової звітності на основі припущення, що Компанія здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі, є обґрунтованим, тому ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які стосуються можливості відшкодування та класифікації відображених сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які могли б знадобитися, якби Компанія була б не здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ризики, пов'язані з недотриманням вимог податкового законодавства та інших нормативних актів

Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, продовжують змінюватись. Положення законів і нормативних актів часто є нечітко сформульованими, а їх тлумачення залежить від позиції місцевих, регіональних чи центральних органів влади й інших державних органів. Випадки суперечливих тлумачень непоодинокі. Управлінський персонал вважає, що його розуміння положень законодавства, яке регулює діяльність Компанії, є правильним і діяльність Компанії здійснюється у повній відповідності до законодавства, що регулює його діяльність. Управлінський персонал вважає, що Компанія нарахувала і сплатила всі належні податки, обов'язкові платежі і збори.

Водночас, існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму неперед'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

Судові розгляди

Відповідно до НП(с)БО Компанія визнає забезпечення тільки у разі існування поточного зобов'язання (юридичного чи того, що впливає з практики), яке виникло у результаті минулої події; суттєвий відтік економічних вигод, який буде потрібний для погашення цього зобов'язання, є ймовірним, і отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. У випадках, коли ці вимоги не дотримуються, інформація про умовне зобов'язання може бути розкрита в примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого умовного зобов'язання, яка не була в поточний момент визнана або розкрита у фінансовій звітності, може мати істотний вплив на фінансовий стан Компанії. Застосування цих принципів облікової політики щодо судових справ вимагає від керівництва оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Компанія переглядає невирішені судові справи, додержуючись подій у судових розглядах на кожен звітну дату, щоб оцінити потребу в забезпеченнях у своїй фінансовій звітності. Серед тих чинників, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування забезпечень – характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок і потенційний рівень збитків у тій юрисдикції, в якій судовий процес, вимога або оцінка мають місце, перебіг процесу, (зокрема його перебіг після дати складання фінансової звітності, але до дати її випуску), думки юрисконсультів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками й будь-яке рішення керівництва Компанії щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу чи оцінку.

Оцінки та припущення

Основні припущення щодо майбутніх подій та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які мають істотний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань у балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, наведено нижче. Керівництво проводить таку оцінку на постійній основі, виходячи з результатів і досвіду минулих періодів, консультацій фахівців, тенденцій та інших методів, які керівництво вважає прийнятними за певних обставин, а також виходячи з прогнозів щодо того, як вони можуть змінитися у майбутньому. Існуючі обставини і припущення щодо майбутніх подій, однак, можуть змінитися у зв'язку із змінами на ринку або обставинами, що виникли поза контролем Компанії. Такі зміни відображаються у припущеннях тоді, коли вони відбуваються.

Знецінення необоротних активів

Керівництво проаналізувало потенційне знецінення балансової вартості необоротних активів Компанії шляхом порівняння оціненої суми очікуваного відшкодування активу з їх балансовою вартістю, оціночної справедливої вартості активів за вирахуванням витрат на продаж.

Сума очікуваного відшкодування активу – найбільша з двох оцінок: чиста вартість реалізації активу (справедлива вартість активу за вирахуванням очікуваних витрат на його продаж) або теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу.

У процесі оцінки справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж керівництву необхідно було формувати численні припущення та використовувати різні методи оцінки бізнесу і базових активів. У межах оцінювання теперішньої вартості майбутніх чистих грошових надходжень від активу керівництво використовувало оціночні дисконтовані майбутні грошові потоки з використанням припущень і суджень щодо часу, способу і ефективності використання активу. За оцінками керівництва, фактів знецінення активів не розкритих у фінансовій звітності виявлено не було.

Строки корисного використання необоротних активів

Оцінка строків корисного використання об'єктів необоротних активів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатувати дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування величини терміну корисного використання, а отже і норм нарахування амортизації.

Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості

Керівництво оцінює ймовірність повернення торгової та іншої дебіторської заборгованості на основі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Фактори, які беруться до уваги, включають аналіз за термінами погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості у порівнянні із платіжною історією та кредитними умовами, наданими клієнтам, та доступну ринкову інформацію щодо здатності контрагента здійснити оплату. У випадку якщо фактичні суми повернень виявляться меншими за оцінки керівництва, Компанія змушена буде відобразити додаткові витрати на покриття збитків від зменшення корисності такої заборгованості.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на основі даних активних ринків, вона визначається на основі даних оціночної методики, використовуючи модель дисконтованих грошових потоків з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Компанія визначає ефективну ставку відсотка на дату визнання фінансових активів та зобов'язань на основі інформації з активних ринків, що відповідають характеру виникнення такого активу чи зобов'язання. Проте в тих випадках, коли це визначити складно, для встановлення справедливої вартості потрібна експертне судження. Судження базується на таких факторах, як ризик ліквідності і кредитний ризик. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Примітка 5. Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2000)

	2022	2021
Дохід від реалізації електроенергії	3 933 192	3 778 220
Дохід від реалізації послуг забезпечення доступності електроенергії	3 960 579	1 382 038
Дохід від реалізації газу	81 893	20 253
Дохід від надання послуг повторного підключення і інших послуг пов'язаних з постачанням електроенергії	590	1 170
Інші послуги	608	900
Всього	7 976 862	5 182 581

Примітка 6. Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2050)

	2022	2021
Собівартість реалізованої електричної енергії	(5 055 708)	(2 491 327)
Собівартість розподілу електричної енергії	(2 040 707)	(2 019 978)
Собівартість передачі електричної енергії	(573 747)	(537 697)
Собівартість реалізованого газу	(76 101)	(20 438)
Собівартість інших реалізованих товарів, робіт, послуг	(19 765)	(17 514)
Всього	(7 766 028)	(5 086 954)

Примітка 7. Інші операційні доходи (рядок 2120)

	2022	2021
Доходи коригування резерву сумнівних боргів	14 335	3 333
Дохід від отриманих штрафів, пені, неустойки	243	466
Відновлення раніше списаних активів	141	183
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	2 502	-
Інші операційні доходи	1 210	93
Всього	18 431	4 075

Примітка 8. Адміністративні витрати (рядок 2130)

	2022	2021
Витрати на оплату праці	(19 276)	(17 458)
Витрати на послуги банку	(8 240)	(9 305)
Інформаційно-консультаційні послуги	(4 909)	(4 041)
Відрахування на соціальні заходи	(3 782)	(3 433)
Ліцензії	(3 904)	(2 522)
Витрати на забезпечення виплат відпусток	(2 079)	(2 204)
Витрати на оренду	(2 296)	(1 840)
Профспілка	(578)	(621)
Послуги з охорони	(885)	(535)
Судові витрати, врегулювання скарг	(467)	(523)
Матеріальні витрати	(577)	(483)
Амортизація	(758)	(480)
Витрати на зв'язок	(203)	(248)
Витрати на охорону праці	(119)	(161)
Витрати на відрядження	(39)	(150)
Кур'єрські і поштові послуги	(136)	(129)
Інші витрати	(349)	(668)
Всього	(48 597)	(44 801)

Примітка 9. Витрати на збут (рядок 2150)

	2022	2021
Витрати на оплату праці	(20 947)	(20 967)
Відрахування на соціальні заходи	(4 566)	(4 487)
Витрати на оренду	(3 962)	(2 762)
Витрати на забезпечення виплат відпусток	(2 910)	(2 798)
Витрати на зв'язок	(838)	(1 128)
Матеріальні витрати	(371)	(236)
Витрати на охорону праці	(43)	(111)
Інші витрати	(562)	(1 339)
Всього	(34 199)	(33 828)

Примітка 10. Інші операційні витрати (рядок 2180)

	2022	2021
Сумнівні та безнадійні борги	(31 223)	(5 407)
Благодійна допомога	(4 265)	(2 710)
Послуги поліграфічні, друкарські	(153)	(508)
Витрати на оплату праці	(255)	(497)
Відрахування на соціальні заходи	(62)	(111)
Визнані штрафи, пені, неустойки	(80)	(98)
Матеріальні витрати	(200)	(68)
Витрати на оголошення в ЗМІ	(46)	(41)
Витрати на забезпечення виплат відпусток	(33)	(35)
Інші операційні витрати	(86)	(52)
Всього	(36 403)	(9 527)

Примітка 11. Інші доходи (рядок 2240)

	2022	2021
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	-	27 744
Всього	-	27 744

Примітка 12. Фінансові витрати (рядок 2250)

	2022	2021
Відсотки за облігаціями	(6 304)	(5 279)
Відсотки за кредитом	(5 892)	(3 273)
Комісія банку	(176)	(22)
Всього	(12 372)	(8 574)

Примітка 13. Інші витрати (рядок 2270)

	2022	2021
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	-	(27 705)
Всього	-	(27 705)

Примітка 14. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125)

	31.12.2022	31.12.2021
Розрахунки за реалізовану електроенергію	440 823	428 023
Розрахунки за реалізований газ	20 691	3 685
Розрахунки за наданими послугами	1 312 273	14 813
<i>В т.ч. розрахунки за послугами забезпечення доступності ел. енергії</i>	<i>1 061 684</i>	<i>12 353</i>
Резерв сумнівних боргів	(20 221)	(3 333)
Всього	1 753 566	443 188

Примітка 15. Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (рядок 1130)

	31.12.2022	31.12.2021
Аванси видані за придбану електроенергію	57 073	131 496
Аванси видані за розподіл електроенергії	53 522	33 883
Аванси видані за купований газ	5 660	1 684
Аванси видані за роботи і послуги, а також за ТМЦ	332	487
Аванси видані за транспортування і зберігання газу	230	118
Аванси видані за передачу електроенергії	-	28
Всього	116 817	167 696

Примітка 16. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1135)

	31.12.2022	31.12.2021
За розрахунками з податку на прибуток підприємств	4 441	5 113
Інші	126	-
Всього	4 567	5 113

Примітка 17. Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)

	31.12.2022	31.12.2021
Розрахунки з іншими дебіторами (переуступка боргу по населенню)	1 367	1 489
Розрахунки по забезпеченнях виконання договорів	304	3 200
Розрахунки з державними цільовими фондами	120	128
Розрахунки за інвестиціями	14 147	14 146
Інші розрахунки, в т.ч. комісії банків	113	22
Всього	16 051	18 985

Примітка 18. Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок 1165)

	31.12.2022	31.12.2021
Поточні рахунки в національній валюті	32 509	56 154
Кошти в дорозі	-	2
Всього	32 509	56 156

Примітка 19. Інші оборотні активи (рядок 1190)

	31.12.2022	31.12.2021
Податкові зобов'язання (з авансів по ПДВ)	20 727	29 732
Податковий кредит (неотримані, неоплачені податкові накладні)	216 657	79 570
Всього	237 384	109 302

Примітка 20. Зареєстрований (пайовий) капітал (рядок 1400)

Станом на 31.12.2022 року статутний капітал складає 1 000 тис. грн. Статутний капітал сплачено в повному обсязі. Дані про склад засновників і їх частки станом на 31 грудня представлені наступним чином:

	31.12.2022		31.12.2021	
	Частка, %	Сума, тис. грн	Частка, %	Сума, тис. грн
Гнатюк Тарас Михайлович (кінцевий бенефіціарний власник)	100%	1 000	100%	1 000
Всього	100%	1 000	100%	1 000

Примітка 21. Інші довгострокові зобов'язання (рядок 1515)

	%	Валюта	Дата погашення	31.12.2022	31.12.2021
Облігації	15%-20%	грн	Січень 2032	35 000	35 000
Фінансова оренда	8,19%	грн	Грудень 2024	457	660
Всього				35 457	35 660

Балансова вартість активів в заставі за кредитом представлена наступним чином:

	31.12.2022	31.12.2021
Транспортний засіб у фінансовому лізингу	758	948
Всього	758	948

Примітка 22. Короткострокові кредити банків (рядок 1600)

	%	Валюта	Дата погашення	31.12.2022	31.12.2021
Банк 1 кредит-овердрафт в українській банківській установі	11,75%	грн	Червень 2022	-	52 975
Банк 2 забезпечений кредит в українській банківській установі	12%-14%	грн	Серпень 2022	-	65 000
Банк 3 забезпечений кредит в українській банківській установі	12%-14%	Грн	Серпень 2023	50 000	-
Всього				50 000	117 975

Примітка 23. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615)

	31.12.2022	31.12.2021
Розрахунки за куповану електроенергію	924 217	34 194
Розрахунки з постачальниками ТМЦ	933	2 130
Розрахунки з розподілу електроенергії	439 933	188 188
Розрахунки за роботи і послуги	1 285	836
Розрахунки з передачі електроенергії	199 340	40 816
Розрахунки за купований газ	6 935	-
Всього	1 572 643	266 164

Примітка 24. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620)

	31.12.2022	31.12.2021
Податок на доходи фізичних осіб	1 172	697
Податок на додану вартість	9 462	2 832
Інші	20	26
Всього	10 654	3 555

Примітка 25. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635)

	31.12.2022	31.12.2021
Аванси отримані за електроенергію	122 913	89 970
Аванси отримані за послуги	2	186 746
Аванси отримані за газ	1 443	124
Всього	124 358	276 840

Примітка 26. Інші поточні зобов'язання (рядок 1690)

	31.12.2022	31.12.2021
Розрахунки по забезпеченнях виконання договорів	343	227
Розрахунки по наданих позиках	440	440
Податкові зобов'язання	293 204	56 036
Податковий кредит	19 420	63 047
Розрахунки за нарахованими відсотками	364	385
Інші кредитори	2 146	2 324
Всього	315 917	122 459

Примітка 27. Інші надходження (рядок 3095), інші витрачання (3190), інші платежі (3390)

	31.12.2022	31.12.2021
Повернення гарантійних платежів за участь в тендерах	21 314	29 124
Відсотки від залишків коштів на рахунках	1 210	88
Інші надходження	218	254
Всього рядок 3095	22 742	29 466
Послуги банків	8 630	59 661
Забезпечення тендерних процедур	30 397	1 736
Благодійна допомога	4 141	-
Розрахунки з підзвітними особами	94	327
Інші витрачання	6 742	103
Всього рядок 3190	50 004	61 827
Гарантійні платежі банку	100	3 594
Всього рядок 3390	100	3 594

Примітка 28. Умовні активи та зобов'язання

Непередбачені активи та зобов'язання

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року, на думку керівництва, у Компанії не існувало непередбачених активів або зобов'язань крім перелічених нижче:

Судові позови

В даний час, на думку керівництва, не існує будь-яких поточних судових розглядів або позовів, які можуть істотно вплинути на результати діяльності або фінансовий стан Компанії і не відображених в даній фінансовій звітності.

Порука за кредитом третьої особи

Компанія виступає поручителем погашення кредиту українським підприємством. Згідно умов договору у випадку непогашення боржником зобов'язання Компанія зобов'язана буде сплатити кошти за договорами поруки в межах 122 500 тис. грн. Оскільки фінансово-господарський стан позичальника задовільний, воно вчасно сплачує зобов'язання, забезпечень за даною порукою не створено.

Примітка 29. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони – особи, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною. Перелік пов'язаних сторін визначається з урахуванням характеру відносин між сторонами, а не лише юридичної форми (згідно з принципом «превалювання сутності над формою»).

Винагорода провідному управлінському персоналу

Винагорода провідному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами заробітної плати у грошовій формі на суму 7 197 тис. грн за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (6 478 тис. грн за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року).

Провідний управлінський персонал представлений в особі директора, членів наглядової ради. Ці особи мають повноваження та є відповідальними за планування, керівництво і контроль за діяльністю Компанії.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року Компанія має наступні залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами:

Суттєві залишки за розрахунками з іншими пов'язаними сторонами

	31.12.2022	31.12.2021
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	49
Інші поточні зобов'язання	440	440
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	362	344

Суттєві операції з іншими пов'язаними сторонами

Протягом 2022 та 2021 років Компанія мала такі суттєві операції з пов'язаними сторонами:

	2022	2021
Адміністративні витрати	7 656	6 478

Примітка 30. Управління ризиками

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Компанії: валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Основні категорії фінансових інструментів представлені таким чином:

	31.12.2022	31.12.2021
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1 753 566	443 188
Інша поточна дебіторська заборгованість	16 051	18 985
Гроші та їх еквіваленти	32 509	56 156
Всього фінансових активів	1 802 126	518 329
Інші довгострокові зобов'язання	35 457	35 660
Короткострокові кредити банків	50 000	117 975
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 572 643	266 164
Інші поточні зобов'язання	315 917	122 459
Всього фінансових зобов'язань	1 974 017	542 258

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно створюють значний кредитний ризик, у більшості включають дебіторську заборгованість, гроші та їх еквіваленти й депозити.

Дебіторська заборгованість представлена за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Кредитний ризик Компанії відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку, і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах сумнівних боргів.

Компанія створює резерв сумнівних боргів в сумі, що представляє собою оцінку керівництвом понесених збитків від дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншою дебіторською заборгованістю.

Кредитний ризик Компанії притаманний також таким фінансовим інструментам, як поточні рахунки в банках і може виникати у випадку не спроможності банківської установи розраховуватися за своїми зобов'язаннями перед Компанією. Сума максимального розміру ризику в таких випадках дорівнює балансовій вартості відповідних фінансових інструментів.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Компанії є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Компанія використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Міжнародною рейтинговою шкалою.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Далі наведений аналіз коштів на банківських рахунках за кредитною якістю згідно з кредитними рейтингами міжнародних рейтингових агентств:

	31.12.2022	31.12.2021
ВЗ	-	54 550
ССС (рейтинг банків знизився в зв'язку з війною)	20 717	-
Рейтинг не присвоєно	11 792	1 603
Всього	32 509	56 153

Ризик ліквідності

Задачею Компанії є підтримка безперервності та гнучкості фінансування шляхом використання умов кредитування, які надаються постачальниками, а також залучення позик.

Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними фінансовими інструментами.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів, наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні строку їх погашення. Керівництво постійно відстежує рівень ліквідності.

Для управління одночасно ризиком ліквідності та кредитним ризиком широко використовується практика передоплати. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Більшість витрат Компанії носять змінний характер і залежать від обсягу реалізації. В результаті цього і виникає більшість витрат, які безпосередньо генерують доходи для погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності.

Нижче в таблицях подано аналіз основних фінансових зобов'язань за строками погашення:

	до 3 місяців	від 3 до 12 місяців	від 12 місяців	Всього
Станом на 31 грудня 2022 року	1 938 560	-	35 457	1 974 017
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	35 457	35 457
Короткострокові кредити банків	50 000	-	-	50 000
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 572 643	-	-	1 572 643
Інші поточні зобов'язання	315 917	-	-	315 917
Станом на 31 грудня 2021 року	506 598	-	35 660	542 258
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	35 660	35 660
Короткострокові кредити банків	117 975	-	-	117 975
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	266 164	-	-	266 164
Інші поточні зобов'язання	122 459	-	-	122 459

Ринковий ризик

Ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: валютний ризик, процентний ризик та інший ціновий ризик.

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Валютний ризик Компанії низький, оскільки вона не має операцій, які залежать від змін курсів іноземних валют.

Процентний ризик

Процентний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Компанії усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це може впливати як на доходи Компанії, так і на справедливу вартість чистих активів.

Компанія у своїй діяльності користується кредитними коштами, за користування яких нараховуються та сплачуються відсотки. Процентні ставки за користування кредитними коштами Компанії є фіксованими, а тому цей ризик не є значним для Компанії.

Інший ціновий ризик

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Закон України «Про ринок електричної енергії» передбачає державне регулювання ціноутворення (тарифоутворення) на ринку електричної енергії на послуги з розподілу електричної енергії, на послуги з передачі електричної енергії, послуги постачання електричної енергії, які є складовими кінцевої ціни для споживача електричної енергії за «універсальною послугою». Окрім того, при здійсненні розрахунків ціни «універсальної послуги» (ЦУП) за відповідний період у відповідності до Постанови НКРЕКП №1177 від 05.10.2018 р. протягом 2022 і 2021 років застосовувалась прогнозована середня закупівельна ціна на електроенергію, розрахована на основі фактичних даних (цін, індексів РДД, дельти Δ) за попередні періоди. В умовах нестабільного ринку електричної енергії та значних коливань цін при закупівлях електричної енергії для малих побутових споживачів, що розраховуються за електроенергію за ціною «універсальної послуги» Компанія несе додаткові цінові ризики, що полягають у невідповідності вартостей електричної енергії в купівлі та вартостей електричної енергії як складової ціни електричної енергії для малих побутових споживачів. Окрім того, із запровадженням фінансового ПСО з 01.10.2021 року ЦУП також використовується у формулі для визначення вартості послуги з доступності електричної енергії для побутових споживачів. Таке регульоване ціноутворення призводить до значних коливань фінансових результатів від діяльності з продажу електричної енергії за «універсальною послугою» протягом звітних періодів, а також до значних тимчасових касових розривів.

Внаслідок цього діяльність Компанії схильна до цінового ризику в частині діяльності продажу електричної енергії за «універсальною послугою» у разі негативних змін у політичному і діловому середовищі.

Основними ризиками напряму постачання природного газу є монополізація ринку державними компаніями, зарегульованість тарифів окремих категорій споживачів, заборона експорту природного газу.

Управління капіталом

Компанія розглядає зареєстрований капітал і позики як основне джерело фінансування.

Для цілей управління ризиком недостатності капіталу, Компанія визначає капітал як такий, що дорівнює визнаному в балансі (звіті про фінансовий стан).

Основним завданням Компанії при управлінні капіталом є забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для засновників і вигід для інших зацікавлених осіб, а також забезпечувати фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Компанії.

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії й може корегувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку, тобто з урахуванням змін економічних умов. Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, цілі, політика та процедури Компанії не зазнали змін.

Примітка 31. Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Компанії містять грошові кошти, дебіторську і кредиторську заборгованість, кредит, позики та інші зобов'язання. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих приміток.

Справедлива вартість грошових коштів, торговельної та іншої короткострокової дебіторської та кредиторської заборгованості приблизно дорівнює їх балансовій вартості, в основному через те, що ці інструменти будуть погашені у найближчому майбутньому. Справедлива вартість іншої довгострокових зобов'язань визнаються шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків з використанням поточних ставок для заборгованості з аналогічними умовами, кредитним ризиком і строками, що залишились до погашення.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

у тис. грн	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Фінансові активи	1 802 126	518 329	1 802 126	518 329
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1 753 566	443 188	1 753 566	443 188
Інша поточна дебіторська заборгованість	16 051	18 985	16 051	18 985
Гроші та їх еквіваленти	32 509	56 156	32 509	56 156
Фінансові зобов'язання	1 979 254	547 119	1 979 254	547 119
Довгострокові зобов'язання	35 457	35 660	35 457	35 660
Короткострокові кредити банків	50 000	117 975	50 000	117 975
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 572 643	266 164	1 572 643	266 164
Поточні забезпечення	5 237	4 861	5 237	4 861
Інші поточні зобов'язання	315 917	122 459	315 917	122 459

Використовувались припущення, що справедлива вартість грошових коштів, торговельної та іншої дебіторської і кредиторської заборгованості, а також короткострокових кредитів банків приблизно дорівнює їхній балансовій вартості, в основному, через те, що ці інструменти будуть погашені у найближчому майбутньому. Компанія оцінює довгострокову дебіторську заборгованість на підставі таких параметрів, як процентні ставки, фактори ризику, характерні для країни, індивідуальна платоспроможність клієнта і ризикові характеристики проекту, що фінансується. На підставі цієї оцінки для обліку очікуваних збитків за цією дебіторською заборгованістю використовуються резерви. Станом на звітні дати балансова вартість такої дебіторської заборгованості за вирахуванням резервів, приблизно дорівнює її справедливій вартості.

Розкриття інформації щодо фінансових активів та зобов'язань Компанії були визначені згідно з результатами оцінки, яка відповідає Рівню 2 ієрархії джерел визначення справедливої вартості.

Примітка 32. Затвердження фінансової звітності та події після звітного періоду

Ця фінансова звітність за 2022 рік, була затверджена до випуску керівництвом Компанії 24 березня 2023 року.

Суттєві події, що відбулися після закінчення звітного періоду, пов'язані з військовою агресією Росії, не вимагають коригування сум у фінансовій звітності або у примітках до неї. До подій, які мають найбільший вплив на діяльність Компанії відносяться: війна з РФ, зміни в енергетичному секторі країни, зниження обсягів розподілу за рахунок зменшення споживання великими промисловими споживачами, зламані ланцюги постачань, передача активів на користь ЗСУ, виплата благодійних допомог, облаштування місць для переселенців, мобілізація працівників та інші. Компанія здійснює оцінку додаткових ризиків діяльності та їх можливий вплив на безперервність діяльності Компанії. Очікується, що повний вплив вищенаведених подій на діяльність Компанії буде суттєвим, але його неможливо оцінити та виміряти на даний момент часу.


 Дацко О.Б.
 Директор




 Самбір Ю.М.
 Головний бухгалтер