

**Звіт незалежного аудитора
Фінансова звітність згідно з
Національними Положеннями
(Стандартами) Бухгалтерського
Обліку за 2023 рік
ТОВ "ТЕХЕНЕРГОТРЕЙД"**

Зміст

	Сторінка
Заява керівництва про відповідальність	1
Звіт незалежного аудитора	2
Баланс	8
Звіт про фінансові результати	10
Звіт про рух грошових коштів	12
Звіт про власний капітал	14
Примітки до фінансової звітності	18

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ

За підготовку фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, складеної за Національними Положеннями (Стандартами) Бухгалтерського Обліку (далі - «НП(С)БО») України.

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися разом із заявою про відповідальність незалежного аудитора, представленою у звіті незалежного аудитора на сторінках 2 - 7, складена з метою розмежування відповідальності керівництва та незалежного аудитора щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Техенерготрейд» (далі - «Компанія»).

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, що справедливо розкриває фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2023 року, а також результати діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до вимог НП(С)БО України.

Під час підготовки фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання основ підготовки з урахуванням будь-яких суттєвих відхилень, розкритих у фінансовій звітності;
- підготовку фінансової звітності на основі принципу безперервності діяльності, якщо є доречним припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю Компанії;
- підтримання системи бухгалтерського обліку, що у будь-який момент з точністю розкриває фінансовий стан Компанії, та дає можливість переконатися, що фінансова звітність підготовлена відповідно до вимог НП(С)БО України;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до національного законодавства і стандартів бухгалтерського обліку;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, складена за НП(С)БО України, була затверджена до випуску 31 травня 2024 року.

Генеральний директор
Тимошенко В.Я.



Головний бухгалтер
Собех О.А.

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»
Місцезнаходження:
вул. Терещенківська, 11-А
Київ, 01004, Україна
Адреса для листування:
вул. Січових Стрільців, 60
Київ, 04050, Україна
Код ЄДРПОУ 34764976

Т +380 (44) 484 33 64
E info@ua.gt.com
www.grantthornton.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву

Товариства з обмеженою відповідальністю «ТЕХЕНЕРГОТРЕЙД»

03113 Україна, м. Київ, проспект Перемоги буд. 68/1, оф.62.

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «Техенерготрейд» (далі – «Компанія»), що складається з балансу станом на 31 грудня 2023 року, звіту про фінансові результати, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку (ПСБО) 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 із застереженням

Ми не мали змоги підтвердити наявність земельних ділянок первісною вартістю 21 232 тис. грн. станом на 31 грудня 2023 року та на 31 грудня 2022 року, а також інвестиційної нерухомості справедливою вартістю 25 564 тис. грн. та 25 791 тис. грн. станом на 31 грудня 2023 року та на 31 грудня 2022 року відповідно, що знаходяться в тимчасово окупованій Автономній Республіці Крим. Тому не можемо оцінити можливий вплив цього на вартість активів та вартість власного капіталу Компанії.

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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики, застосовні в Україні до нашого аудиту фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф – Пов'язані сторони

Також звертаємо увагу на те, що в Примітці 21 «Пов'язані сторони» наведена інформація про операції та залишки з пов'язаними сторонами, перелік яких встановлено Компанією самостійно, оскільки така основа є більш доречною ніж НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін». Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо увагу на Примітку 1.2 до фінансової звітності, яка вказує, що з 24 лютого 2022 року на діяльність Компанії суттєво впливають військові дії, що тривають в Україні, і масштаби подальшого розвитку подій або терміни припинення цих дій є невизначеними.

Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу на Примітку 2 до фінансової звітності, яка зазначає, що Компанія має від'ємний власний капітал у сумі 2 333 129 ГРН'000 та 1 455 101 ГРН'000 станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року відповідно.

Ці події можуть свідчити про існування певної невизначеності, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, тому Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності.

Нашу думку не було модифіковано щодо цих питань.

Ключові питання аудиту

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

Додатково до питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити у нашому звіті.

Ключове питання аудиту	Підхід аудитора до розгляду даних питань
Облік кредитів та позик	
Інформацію про кредити та позики розкрито у Примітці 14 до фінансової звітності. Відповідно до кредитних договорів та плану реструктуризації Компанія зобов'язана дотримуватися певних фінансових та нефінансових зобов'язань, порушення яких може призвести до вимоги дострокового погашення кредиту та нарахування штрафних санкцій. Сума заборгованості за кредитами та відсотками станом на 31 грудня 2023 року складає: довгострокова частина 3 073 280 ГРН'000 та поточна частина 481 899 ГРН'000. Ми включили дане питання до ключових питань аудиту, оскільки сума позикових коштів є суттєвою, а також можливість довгострокового погашення зобов'язань може призвести до значного відтоку грошових коштів і, як наслідок, до проблем з ліквідністю.	У ході наших аудиторських процедур ми виконали: - ознайомилися з кредитними договорами та планом реструктуризації у частині передбачених певних зобов'язань, порушення яких може привести до вимоги дострокового погашення кредитів та нарахування штрафних санкцій; - звірили залишки заборгованості за кредитами та відсотками згідно листів-відповідей від банків; - перевірили виконання певних нефінансових зобов'язань шляхом перевірки документації та листування з банком, що підтверджує виконання цих умов; - оцінили достатність відповідних розкриттів інформації щодо кредитів та позик у примітках до фінансової звітності.

Інші питання

У зв'язку з військовими діями, у 2023 році Компанія порушила свої грошові зобов'язання перед АТ «Ощадбанк» згідно кредитного договору. Станом на 31 грудня 2023 року та станом на дату затвердження даної фінансової звітності Банк-кредитор не скористався своїми правами щодо вимоги дострокового повернення кредиту та застосування штрафних санкцій в зв'язку із законодавчою заборобою, пов'язаною із запровадженням військового стану в країні.

Звертаємо увагу, що Компанія не розкрила інформацію про ставки за реструктуризованим кредитам, оскільки вважає дану інформацію конфіденційною.

Інша інформація, що включена до Звіту про управління Компанії за 2023 рік

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», (але не є фінансовою звітністю за 2023 рік та звітом аудитора до неї).

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією 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 виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо наявності та вартості земельних ділянок та інвестиційної нерухомості. Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання.

Фінансові показники Звіту про управління узгоджуються з фінансовою звітністю Компанії за 2023 рік.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями за фінансову звітність

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання цієї фінансової звітності у відповідності до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним 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.

Подальший опис нашої відповідальності за аудит фінансової звітності викладено в Додатку 1 цього ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА, який є його невід'ємною частиною.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» (далі – ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»).

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» внесено до IV Розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Аудиторської Палати України за номером 3915.

**ДИРЕКТОР ДЕПАРТАМЕНТУ АУДИТУ
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»**

Сертифікований аудитор (№100225 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)



Остап ОЛЕНДІЙ

**КЛЮЧОВИЙ ПАРТНЕР ІЗ ЗАВДАННЯ
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»**

Сертифікований аудитор (№100228 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

A blue ink handwritten signature of Dmytro Mykhailenko.

Дмитро МИХАЙЛЕНКО

Юридична адреса – 01004, Україна м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А.

Поштова адреса для листування – 04050, м. Київ, вул. Січових Стрільців, 60.

Телефон / (факс) - +380 (44) 484 3364 / +380 (44) 484 3211

Київ, Україна

31 травня 2024 року

Додаток 1. Подальше розкриття відповідальності аудитора за аудит фінансової звітності

1. Виконуючи аудит відповідно до МСА, аудитор використовує професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту.

2. Відповідальністю аудитора є наступне:

(i) ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення комбінованої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробка та виконання аудиторських процедур у відповідь на ці ризики та отримання аудиторських доказів, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.

(ii) отримання 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.

(iii) оцінка прийнятності застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.

(iv) дійти висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробити висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повині привернути увагу в своєму звіті незалежного аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Аудиторські висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

(v) оцінка загального подання, структури та змісту комбінованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує комбінована фінансова звітність операції та події, що покладені в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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 суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки і інші питання, які могли б обґрунтовано вважатися такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, 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 законодавством чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

Підприємство Товариство з Обмеженою Відповідальністю «Техенерготрейд»	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ за КОАТУУ	КОДИ		
			2024	01	01
Територія Шевченківський район м.Києва			32531054		
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю		за КОПФГ	UA80000000000107		
Вид економічної діяльності Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна		за КВЕД	8669		
Середня кількість працівників ² 92			240		
			68.20		

Адреса, телефон проспект Перемоги, буд. 68/1, оф. 62, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 03113 0443648450
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 2023 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	39 591	20 588	4
первісна вартість	1001	171 870	171 870	4
накопичена амортизація	1002	132 279	151 282	4
Незавершені капітальні інвестиції	1005	546	1 021	
Основні засоби	1010	3 621	2 164	5
первісна вартість	1011	39 108	39 146	5
знос	1012	35 487	36 982	5
Інвестиційна нерухомість	1015	997 000	1 007 687	6
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	8 273	10 897	20
Інші необоротні активи	1090			
Усього за розділом I	1095	1 049 031	1 042 357	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	1 420	1 008	7
Поточні біологічні активи	1110	-	-	

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	222 102	153 012	8
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	21 966	19 123	8
з бюджетом	1135	12 208	16 102	9
у тому числі з податку на прибуток	1136	14	24	9
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	26	26	8
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	894 810	79 079	8
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	116	17	10
Витрати майбутніх періодів	1170	191	94	8
Інші оборотні активи	1190	10 226	1 301	8
Усього за розділом II	1195	1 163 065	269 762	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
Баланс	1300	2 212 096	1 312 119	
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	715 000	715 000	11
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	
Резервний капітал	1415	-	-	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(2 170 101)	(3 048 129)	
Неоплачений капітал	1425	-	-	
Вилучений капітал	1430	-	-	
Усього за розділом I	1495	(1 455 101)	(2 333 129)	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	1 723 833	1 542 147	14
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 535 320	1 531 133	14
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Цільове фінансування	1525	-	-	
Усього за розділом II	1595	3 259 153	3 073 280	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	280 955	466 828	14
товари, роботи, послуги	1615	16 439	10 871	12
розрахунками з бюджетом	1620	2 315	3 010	12
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	
розрахунками зі страхування	1625	755	233	12
розрахунками з оплати праці	1630	2 965	4 008	12
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 463	774	12
Поточні забезпечення	1660	5 788	6 378	13
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	97 364	79 866	12,14
Усього за розділом III	1695	408 044	571 968	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
	1700	-	-	
Баланс	1900	2 212 096	1 312 119	

Керівник

Тимошенко В.Я.

Головний бухгалтер

Собех О.А.



КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2024	01
32531054		

Підприємство Товариство з Обмеженою Відповідальністю «Техенерготрейд»
(найменування)

за ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік 2023 р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	274 424	288 147	15
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(121 920)	(197 764)	16
Валовий: прибуток	2090	152 504	90 383	
Збиток	2095	-	-	
Інші операційні доходи	2120	33 714	70 764	18
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	10 662	29 463	18
Адміністративні витрати	2130	(107 188)	(80 317)	17
Витрати на збут	2150	-	-	
Інші операційні витрати	2180	(89 946)	(46 195)	18
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-	
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	-	34 635	
Збиток	2195	(10 916)	-	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	-	199	19
Інші доходи	2240	3 243	5 656	19
Фінансові витрати	2250	(62 209)	(48 622)	19
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	
Інші витрати	2270	(810 770)	(479 835)	19
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	-	-	
Збиток	2295	(880 652)	(487 967)	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	2 624	4 147	20
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	-	-	
Збиток	2355	(878 028)	(483 820)	

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
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	(878 028)	(483 820)	-

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500	2 756	29 717	-
Витрати на оплату праці	2505	51 860	52 115	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 178	5 951	-
Амортизація	2515	20 591	20 350	-
Інші операційні витрати	2520	1 049 082	224 754	-
Разом	2550	1 129 467	332 887	-

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-	-

Керівник

Тимошенко В.Я.

Головний бухгалтер

Собех О.А.



За рік, що закінчився 31 грудня 2023 (тисячі ГРН)

Підприємство Товариство з Обмеженою Відповідальністю «Техенерготрейд»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
32531054		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2023 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	352 863	365 760
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	143	138
Надходження від повернення авансів	3020	52	768
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	28	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	521
Інші надходження	3095	254	-
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(167 477)	(306 466)
Праці	3105	(39 696)	(38 103)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(16 606)	(15 535)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(32 830)	(28 331)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(10)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(23 431)	(25 781)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9 389)	(2 550)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(719)	(2 460)
Інші витрачання	3190	(657)	(831)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	95 355	(24 539)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: Фінансових інвестицій	3200	-	-

За рік, що закінчився 31 грудня 2023 (тисячі ГРН)

необоротних активів	3205	127	-
Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	-
Дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	42 552	28 497
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(516)	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	(13 000)	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	29 163	28 497
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	220 645	245 614
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(75 479)	(300)
Інші платежі	3390	(269 783)	(249 524)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(124 617)	(4 210)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(99)	(252)
Залишок коштів на початок року	3405	116	368
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	17	116

Керівник

Тимошенко В.Я.

Головний бухгалтер

Собех О.А.



за рік, що закінчився 31 грудня 2023 (тисячі ГРН)

Підприємство Товариство з Обмеженою Відповідальністю «Техенерготрейд»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
32531054		

Звіт про власний капітал
за 2023 рік.

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий)ка пітал	Капітал у дооцін-ках	Додатко-вий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	715 000				(2 170 101)			(1 455 101)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилки	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	715 000				(2 170 101)			(1 455 101)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(878 028)	-	-	(878 028)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «ТЕХЕНЕРГОТРЕЙД»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 (тисячі ГРН)

Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(878 028)		(878 028)
Залишок на кінець року	4300	715 000				(3 048 129)		(2 333 129)

Керівник

Тимошенко В.Я.

Головний бухгалтер

Собех О.А.



КОДИ

Підприємство Товариство з Обмеженою Відповідальністю «Техенерготрейд»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

2023 01 01
32531054

Звіт про власний капітал

за 2022 рік.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий)ка пітал	Капітал у дооцін-ках	Додатко-вий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	715 000				(1 686 281)			(971 281)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилки	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	715 000				(1 686 281)			(971 281)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(483 820)	-	-	(483 820)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «ТЕХЕНЕРГОТРЕЙД»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 (тисячі ГРН)

Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(483 820)			(483 820)
Залишок на кінець року	4300	715 000				(2 170 101)			(1 455 101)

Керівник

Тимошенко В.Я.

Головний бухгалтер

Собех О.А.





Коди	
2023	12
32531054	31
UA80000000001078669	
240	
68.20	

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

Підприємство Товариство з Обмеженою Відповідальністю "Технерготрейд"
Територія Печерський район
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	6	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6	6
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	355	355	-	-	-	-	-	-	-	-	-	355	355
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	171509	131918	-	-	-	-	-	19003	-	-	-	171509	150921
Гудвіл	080	171870	132279	-	-	-	-	-	19003	-	-	-	171870	151282
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі		
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	21232	21232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21232	21232	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	997000	-	25	10662	-	-	-	-	-	-	-	1007687	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	8075	7406	50	-	-	47	47	461	-	-	-	8078	7820	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2294	2294	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2294	2294	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	5339	2426	-	-	-	-	-	1025	-	-	-	5339	3451	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Баторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	316	277	-	-	-	-	-	21	-	-	-	316	258	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1852	1852	81	-	-	46	46	81	-	-	-	1887	1887	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	1036108	35487	156	10662	-	93	93	1588	-	-	-	1046833	36982	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

12782

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво			
Придбання (виготовлення) основних засобів	280	475	1021
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	290	75	-
Придбання (виготовлення) нематеріальних активів	300	81	-
Придбання (створення) довгострокових біологічних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	631	1021

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
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	60	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	33654	89946
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	16508
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	62209
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	3243	810770

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

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

(631)

(632) %

(633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	17
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	17

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	5788	2622	-	2032	-	-	6378
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	-	-	-	-	-	-	-
	760	24355	-	-	3614	-	-	20741
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	2057	16508	-	-	-	-	18565
Разом	780	32200	19130	-	5646	-	-	45684

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	195	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	51	-	-
Тара і тарні матеріали	830	1	-	-
Будівельні матеріали	840	325	-	-
Запасні частини	850	117	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	7	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	312	-	-
Разом	920	1008	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

-
-
-
-
-
-

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

ІХ. 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	153012	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	79079	-	-	-

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

(951)	-
(952)	-

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	8273
на кінець звітного року	1225	10897
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-2624
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-2624
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	20591
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
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 (1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1433)

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

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи										
рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи										
тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та										
додаткові біологічні активи – разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Тимошенко Володимир Якович

Собех Олена Андріївна

Примітки до фінансової звітності

1 Сфера діяльності

1.1 Інформація про компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю «ТЕХЕНЕРГОТРЕЙД» (далі – «Компанія») зареєстровано в м. Київ, Україна 21 травня 2003 р. Головний офіс Компанії розташований за адресою: Проспект Перемоги 68/1, офіс 62, Київ, Україна.

Основна діяльність Компанії пов'язана із наданням в оренду торгових та офісних приміщень. Середня чисельність працівників компанії станом на 31 грудня 2023 р. становить 92 особи, станом на 31 грудня 2022 р. – 150 осіб.

Кінцевий бенефіціарний власник – пан Поліщук Віктор Степанович.

1.2 Бізнес середовище

Повномасштабне військове вторгнення в Україну залишається визначальним чинником операційного середовища, що створює високий рівень невизначеності та значні ризики для економічної, фінансової та соціальної інфраструктури України, її територіальної цілісності.

Активні бойові дії зосереджені на сході та півдні України. Проте масовані ракетні обстріли призвели до руйнування або пошкодження значної частини виробничих потужностей країни, критичної енергетичної інфраструктури.

Військове вторгнення російської федерації в Україну продовжує мати руйнівні економічні та соціальні наслідки. Війна суттєво вплинула на макроекономічні показники: у 2022 році ВВП знизився на 29,1%, інфляція за рік склала 26,6%, значна частина виробничих потужностей була зруйнована або пошкоджена, а рівень бідності продовжує зростати.

Після шоку від початку війни економіка помірно активізувалась у відносно спокійних регіонах, але значно нижче довоєнного рівня. Зниження економічної активності також спостерігалось у відносно спокійних районах через перебої в ланцюгах поставок і виробництва, невизначеність і підвищення ризиків, відтік робочої сили і додаткові витрати. Проте зростання кількості вимушених переселенців сповільнилося, частина людей повертається у звільнені райони. Ринок праці поступово відновлюється.

Тенденції, пов'язані з вимушеною міграцією населення та руйнуванням промисловості, мають значний вплив на операційне середовище. Таким чином, понад 6,3 млн українців (близько 15% населення України) змушені переселятися до країн Європи. Кількість внутрішньо переміщених осіб становить 3,7 млн осіб (близько 9% населення України).

Порушення надходжень до бюджету та збільшення потреби в державних ресурсах, спричинене війною, створили безпрецедентний тиск на ліквідність та труднощі з обслуговуванням боргу для Уряду. Основними джерелами фінансування державного бюджету України з 24 лютого 2022 року є військові облігації, позики та гранти міжнародних фінансових установ, а також двосторонні позики та гранти, які хоча б частково компенсували значний відтік капіталу з реального сектору економіки. За даними Міністерства фінансів України, загальний обсяг зовнішнього фінансування, отриманого до державного бюджету від міжнародних партнерів у 2022 році, становить 32 мільярди доларів США.

Основними завданнями Національного банку України є підтримання стабільності національної валюти (з 28 липня 2023 року облікову ставку НБУ знизили з 25% до 22% річних, з 15 вересня 2023 року – з 22% до 20% річних, а з 27 жовтня 2023 року – з 20% до 16% річних), зокрема, завдяки належному рівню валютних резервів та виваженому підходу до фіскальної політики. З жовтня 2023 року Національний банк України запровадив керовану гнучкість обмінного курсу гривні до іноземних валют.

2. Безперервність діяльності

Фінансові звітності були підготовлені відповідно до принципу безперервної діяльності. Розкриття ризиків можна знайти в розділі 1.2 «Бізнес-середовище» та у відповідних примітках нижче.

Компанія має від'ємний власний капітал у сумі 2 333 129 ГРН'000 та 1 455 101 ГРН'000 станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року відповідно.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1 Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України.

Фінансова звітність підготовлена на основі історичної вартості, окрім інвестиційної нерухомості, яка обліковується за справедливою вартістю.

3.2 Основні оцінки та допущення

Дані фінансові звіти містять попередні оцінки керівництва Компанії стосовно вартості визнаних активів, зобов'язань, доходів, витрат та фінансових зобов'язань. В основному ці попередні оцінки охоплюють:

- терміни корисного використання основних засобів;
- резерв сумнівних боргів;
- визнання відстрочених податкових активів;

Інформація про оцінки та допущення, які мають найбільш суттєвий вплив на визнання та оцінку активів, зобов'язань, доходів та витрат, наведена нижче.

Терміни корисного використання основних засобів

Оцінка термінів корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва Компанії. Під час визначення термінів корисного використання основних засобів керівництво бере до уваги фізичний знос, технологічну застарілість та умови, в яких в подальшому буде експлуатуватись даний актив.

Резерв сумнівних боргів

Відповідно до облікової політики Компанії величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на основі класифікації дебіторської заборгованості, виходячи із аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Якщо на звітну дату у Компанії є впевненість щодо погашення конкретної суми дебіторської заборгованості, в такому випадку така заборгованість не визнається сумнівною і резерв по ній не створюється.

Визнання відстрочених податкових активів

Обсяг в якому може бути визнано відстрочений податковий актив визначається на основі оцінки ймовірності того, що буде отримано оподатковуваний прибуток, щодо якого можна використати тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, перенесені на майбутні періоди, від невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків.

3.3 Визнання доходів та витрат

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Компанії), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. Критерії визнання доходу, наведені в НП(С)БО 15 «Дохід», застосовуються окремо до кожної операції.

Дохід від продажу товарів визнається, коли клієнт отримує право власності та бере на себе ризик збитків, коли ймовірно отримання відповідної дебіторської заборгованості, існує переконливе свідчення угоди та ціна продажу є фіксованою або її можна визначити.

Дохід від надання послуг визнається у складі фінансових результатів за методом нарахування у тому періоді, в якому було надано відповідну послугу, якщо сума доходу може бути оцінена достовірно.

Витрати застосовуються для узагальнення інформації про витрати операційної, інвестиційної, фінансової та іншої діяльності підприємства, відповідно основним вимогам до визнання, складу та оцінки витрат НП(С)БО 16 «Витрати».

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Якщо витрати не мають безпосереднього зв'язку з певними доходами, вони визнаються в тому періоді, коли понесені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Витрати, сплачені у поточному звітному періоді, але які відносяться до майбутніх звітних періодів, відображаються у складі витрат майбутніх періодів. Компанія відображає дані витрати в обліку протягом періоду, до якого вони належать.

3.4 Основні засоби

Компанія застосовує модель собівартості для обліку основних засобів.

Зміни та поліпшення, що можуть збільшити вартість використання, подовжити строк корисної експлуатації активів або покращити якість активів, капіталізуються.

Після первісного визнання основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Капітальні інвестиції включають витрати на придбання та будівництво основних засобів. Капітальні інвестиції на дату складання фінансової звітності відображаються за собівартістю за вирахуванням будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності активів.

Витрати на технічне обслуговування, понесені в процесі використання основних засобів, та використані для технічного обслуговування активів і для одержання первісно визначених економічних вигід від використання таких активів, визнаються як витрати періоду.

Прибуток або збиток, що виникає від вибуття активу визначається як різниця між надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу та визнається в Звіті про фінансові результати.

Знос основних засобів розпочинається з моменту використання даного активу, коли він встановлений і несе економічну вигоду від його використання. Амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснюється прямолінійним методом із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

- машини та обладнання –	2-5 років
- транспортні засоби -	5 років;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) -	4 роки;
- інші основні засоби –	12 років.

Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 100% у момент введення в експлуатацію.

3.5 Інвестиційна нерухомість

Придбана (створена) інвестиційна нерухомість зараховується на баланс Компанії за первісною вартістю. Одиницею обліку інвестиційної нерухомості є земельна ділянка, будівля (частина будівлі) або їх поєднання, а також активи, які утворюють з інвестиційною нерухомістю цілісний комплекс і в сукупності генерують грошові потоки.

Первісна вартість інвестиційної нерухомості збільшується на суму витрат, пов'язаних з її поліпшенням (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання інвестиційної нерухомості.

Витрати, що здійснюються для підтримання інвестиційної нерухомості в робочому стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від її використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

Інвестиційна нерухомість обліковується за справедливою вартістю. Оцінка інвестиційної нерухомості проводиться незалежним експертом на дату балансу та ґрунтується на цінах активного ринку в тій самій місцевості в подібному стані за подібних умов договорів оренди.

3.6 Нематеріальні активи

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), але не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу. Амортизація нематеріального активу нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Прибуток або збиток, що виникає від вибуття активу визначається як різниця між надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу та визнається в Звіті про фінансові результати.

Не визнаються активом, а підлягають відображенню у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені:

- витрати на дослідження;
- витрати на підготовку і перепідготовку кадрів;
- витрати на рекламу та просування продукції на ринку;

- витрати на створення, реорганізацію та переміщення підприємства або його частини;
- витрати на підвищення ділової репутації підприємства, вартість видань і витрати на створення торгових марок (товарних знаків).

3.7 Запаси

Запаси Компанії обліковуються по первісній вартості.

При відпуску запасів у продаж чи іншому вибутті їх оцінка здійснюється по методу перших за часом надходження запасів (ФІФО). Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнається їх найменування.

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

3.8 Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість відображається бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на основі класифікації дебіторської заборгованості, виходячи із аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Якщо на звітну дату у Компанії є впевненість щодо погашення конкретної суми дебіторської заборгованості, в такому випадку така заборгованість не визнається сумнівною і резерв по ній не створюється.

Поточна дебіторська заборгованість у разі визнання її безнадійною, списується з балансу за рахунок резерву сумнівних боргів.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

3.9 Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язань.

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.

Сума забезпечення на виплату відпусток визначається щомісяця як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Умовні зобов'язання розкривають у Примітках до фінансових звітів, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є вірогідною.

3.10 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках, готівкові грошові кошти та грошові кошти в дорозі.

3.11 Власний капітал

Зареєстрований (статутний) капітал Компанії – це зафіксована в установчих документах загальна номінальна вартість випущених акцій.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) містить усі результати поточного та попереднього періоду, інформація про які розкрита у Звіті про сукупний дохід та у Звіті про власний капітал.

3.12 Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку.

Поточний податок на прибуток обчислюється відповідно до законодавства України і базується на результатах поточного року, скоригованих на витрати, що підлягають вирахуванню, або на статтях, що підлягають оподаткуванню. Поточні податкові активи та/або зобов'язання є зобов'язаннями перед податковими органами або позовами від них, пов'язаними з поточним чи попереднім звітним періодом, які залишаються несплаченими на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку. Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподаткованого прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці. Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності майбутнього податкового прибутку для списання цього активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, застосування яких очікується у періоді реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, фактично або в значному ступені чинних на дату балансу. У відповідності до Податкового Кодексу ставка податку на прибуток становить 18%.

4. Нематеріальні активи

У таблиці представлено рух нематеріальних активів:

	Права на комерційні позначення	Інші нематеріальні активи	Усього
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Первісна вартість			
На 01 січня 2022	171 030	840	171 870
Придбання	-	-	-
Вибуття	-	-	-
На 31 грудня 2022	171 030	840	171 870
Придбання	-	-	-
Вибуття	-	-	-
На 31 грудня 2023	171 030	840	171 870
Накопичена амортизація			
На 01 січня 2022	(112 437)	(840)	(113 277)
Нарахована амортизація за рік	(19 002)	-	(19 002)
Вибуття	-	-	-
На 31 грудня 2022	(131 439)	(840)	(132 279)
Нарахована амортизація за рік	(19 003)	-	(19 003)
Вибуття	-	-	-
На 31 грудня 2023	(150 442)	(840)	(151 282)
Залишкова вартість			
На 31 грудня 2022	39 591	-	39 591
На 31 грудня 2023	20 588	-	20 588

5. Основні засоби

Наведена далі таблиця відображає зміни в основних засобах:

	Земельні ділянки	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Разом
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Первісна вартість							
На 01 січня 2022	21 232	11 889	2 294	3 126	326	2 343	41 210
Надходження	-	284	-	2 618	-	144	3 046
Вибуття	-	(4 098)	-	(405)	(9)	(636)	(5 148)
На 31 грудня 2022	21 232	8 075	2 294	5 339	317	1 851	39 108
Надходження	-	50	-	-	-	81	131
Вибуття	-	(47)	-	-	-	(46)	(93)
На 31 грудня 2023	21 232	8 078	2 294	5 339	317	1 886	39 146
Накопичений знос та резерв на знецінення							
На 01 січня 2022	(21 232)	(10 955)	(2 294)	(2 121)	(263)	(2 343)	(39 208)
Нарахована амортизація за рік	-	(494)	-	(685)	(24)	(144)	(1 347)
Вибуття	-	4 043	-	380	9	636	5 068
Знецінення	-	-	-	-	-	-	-
На 31 грудня 2022	(21 232)	(7 406)	(2 294)	(2 426)	(278)	(1 851)	(35 487)
Нарахована амортизація за рік	-	(461)	-	(1 025)	(21)	(81)	(1 588)
Вибуття	-	47	-	-	-	46	93
Знецінення	-	-	-	-	-	-	-
На 31 грудня 2023	(21 232)	(7 820)	(2 294)	(3 451)	(299)	(1 886)	(36 982)
Залишкова вартість							
На 31 грудня 2022	-	669	-	2 913	39	-	3 621
На 31 грудня 2023	-	258	-	1 888	18	-	2 164

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, що знаходяться в експлуатації складає 12 782 ГРН'000 та 11 718 ГРН'000 станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року відповідно.

6. Інвестиційна нерухомість

Наведена далі таблиця відображає зміни в інвестиційній нерухомості:

	2023 ГРН'000	2022 ГРН'000
Справедлива вартість:		
на 01 січня	997 000	1 401 928
Надходження	25	9 318
Списання внаслідок обстрілу	-	(443 709)
Переоцінка	10 662	29 463
на 31 грудня	1 007 687	997 000

7. Запаси

Запаси представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2023 ГРН'000	На 31 грудня 2022 ГРН'000
Будівельні матеріали	20 566	24 172
Товари на складі	312	646
Запасні частини	617	616
МШП	7	10
Паливо	51	9
Інші матеріали	196	322
Резерв знецінення	(20 741)	(24 355)
Усього: Запаси	1 008	1 420

8. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Торговельна та інша дебіторська заборгованість представлена нижче:

	На 31 грудня 2023 ГРН'000	Рекласифіковано На 31 грудня 2022 ГРН'000
Торговельна дебіторська заборгованість	169 940	222 520
Резерв сумнівних боргів	(16 928)	(418)
Чиста торговельна дебіторська заборгованість	153 012	222 102
Поворотна фінансова допомога	76 713	839 103
Резерв сумнівних боргів	(1 636)	(1 636)
Аванси надані	19 123	21 966
Витрати майбутніх періодів	94	191
Інша дебіторська заборгованість	5 329	67 595
Усього: поточна дебіторська заборгованість	99 623	927 219
Усього: Торговельна та інша дебіторська заборгованість, чиста	252 635	1 149 321

8.1. Резерв сумнівних боргів:

Рух резерву сумнівних боргів:

	Резерв на сумнівні борги	Резерв на сумнівну фінансову допомогу
	ГРН'000	ГРН'000
На 31 грудня 2021	49	1 636
Нарахування резерву	369	-
Списання резерву	-	-
На 31 грудня 2022	418	1 636
Нарахування резерву	16 510	-
Списання резерву	-	-
На 31 грудня 2023	16 928	1 636

8.2. Строки погашення поворотної фінансової допомоги представлено нижче:

	На 31 грудня 2023	Перераховано На 31 грудня 2022
	ГРН'000	ГРН'000
До 1 року	76 713	839 103
Усього:	76 713	839 103

8.3. Дебіторська заборгованість за строками непогашення

Прострочена, але не знецінена дебіторська заборгованість на 31 грудня 2023 і 31 грудня 2022 відсутня.

9. Дебіторська заборгованість з бюджетом

Податки до відшкодування та передоплати представлені нижче:

	На 31 грудня 2023	На 31 грудня 2022
	ГРН'000	ГРН'000
Податок на додану вартість	16 078	12 194
Податок на прибуток	24	14
Усього: Дебіторська заборгованість з бюджетом	16 102	12 208

10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2023	На 31 грудня 2022
	ГРН'000	ГРН'000
Грошові кошти в банку, ГРН	17	116
Усього: Грошові кошти та їх еквіваленти	17	116

11. Статутний капітал

Компанія має юридичний статус товариства з обмеженою відповідальністю, її учасники представлені наступним чином:

	Частка власності, %	На 31 грудня 2023 ГРН'000	На 31 грудня 2022 ГРН'000
Поліщук Віктор Степанович	95%	679	679
Ковінський Андрій Павлович	5%	36	36
Усього: Вкладений капітал	100%	715	715

12. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Торговельна та інша кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2023 ГРН'000	На 31 грудня 2022 ГРН'000
Торговельна кредиторська заборгованість	10 871	16 439
Зарплата та соціальні фонди	4 241	3 719
Податковий кредит	3 262	3 496
Заборгованість з інших податків	3 010	2 315
Аванси отримані	774	1 463
Інша кредиторська заборгованість	14	8
Усього: Торговельна та інша кредиторська заборгованість	22 172	27 440

13. Поточні забезпечення

Поточні забезпечення представлені резервом невикористаних відпусток:

	Резерв невикористаних відпусток ГРН'000
На 31 грудня 2021	5 409
Нарахування резерву	5 366
Списання резерву	(4 987)
На 31 грудня 2022	5 788
Нарахування резерву	2 622
Списання резерву	(2 032)
На 31 грудня 2023	6 378

14. Кредити та позики

Наведена далі таблиця відображає заборгованість за кредитами та позиками:

	На 31 грудня 2023 ГРН'000	На 31 грудня 2022 ГРН'000
Кредити банків	1 542 147	1 723 833
Відсотки за кредитами	1 531 133	1 535 320
Усього: Довгострокова заборгованість за кредитами та позиками	3 073 280	3 259 153

	На 31 грудня 2023 ГРН'000	На 31 грудня 2022 ГРН'000
Кредити банків	456 012	274 326
Відсотки за кредитами	25 887	34 970
Поворотна фінансова допомога	61 519	65 520
Усього: Поточна заборгованість за кредитами та позиками	543 418	374 816

Прострочена заборгованість за кредитами та відсотками становить 246 877 ГРН'000 та 85 201 ГРН'000 станом на 31 грудня 2023 року та на 31 грудня 2022 року відповідно.

Заборгованість за кредитами, відсотками, позиками станом на 31 грудня 2023 року та на 31 грудня 2022 року номінована в ГРН.

14.1 Термін погашення довгострокових зобов'язань

	На 31 грудня 2023 ГРН'000	На 31 грудня 2022 ГРН'000
1-3 роки	663 272	626 201
більше 3 років	2 410 008	2 632 952
Усього:	3 073 280	3 259 153

14.2 Забезпечення за кредитами

Банківські кредити забезпечені наступним чином:

- Заставні зобов'язання за інвестиційною нерухомістю за справедливою вартістю в розмірі 886 671 ГРН'000 та 875 545 ГРН'000 станом на 31 грудня 2023 року та станом 31 грудня 2022 року відповідно.
- Заставою корпоративних прав пов'язаних з правом власності на оплачену частку у статутному капіталі ТОВ «Техенерготрейд» що складає 100% станом на 31 грудня 2023 року та станом 31 грудня 2022 року.
- Поручкою від ТОВ «Технополіс – 1» у розмірі 3 555 178 ГРН'000 та 3 568 448 ГРН'000 станом на 31 грудня 2023 року та на 31 грудня 2022 року відповідно.

14.3 Зобов'язання за кредитами

Відповідно до Плану реструктуризації заборгованостей за кредитом та відсотками встановлені такі основні зобов'язання:

- Заборона на виплату дивідендів;
- Заборона на реалізацію без попередньої згоди банку впродовж календарного року основних засобів залишковою вартістю понад 3 000 ГРН'000 за межі Групи без згоди банку;
- Забезпечення надходження усіх коштів на рахунки АТ «Державний ощадний банк України»;
- Заборона на укладання без попередньої згоди банку договорів позики, фінансової допомоги на суму, що перевищує 100 ГРН'000 на місяць за межі Групи без згоди банку;
- Забезпечення виконання планових показників фінансово – господарської діяльності.

Порушення вище зазначених ковенант призводить до збільшення відсоткової ставки за користуванням кредитом.

Група порушила вимогу не відкривати поточні та/або вкладні рахунки в інших банківських установах ніж АТ «Державний ощадний банк України». В першому півріччі 2023 року ТОВ «Інрайс Девелопмент» та ТОВ «Техенерготрейд» відкрили поточні рахунки в АТ «ОТП Банк».

Дана дія здійснена з метою уникнення негативних наслідків щодо господарської діяльності Групи, в тому числі для проведення виплати заробітної плати, сплати податків і зборів, оплати рахунків за електроенергію в зв'язку із примусовим списанням Банком коштів з поточних рахунків Боржників.

У 2023 році Група не забезпечила надходження усіх (100%) коштів Боржників на рахунки, відкриті в АТ «Державний ощадний банк України».

Інші порушення ковенант за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року та станом на 31 грудня 2023 року відсутні.

15. Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Наведена далі таблиця відображає дохід від реалізації:

	2023	2022
	ГРН'000	ГРН'000
Дохід від надання послуг	270 384	282 478
Дохід від реалізації товарів	4 040	5 669
Усього: Дохід	274 424	288 147

16. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Структура собівартості мала наступний вигляд:

	2023	2022
	ГРН'000	ГРН'000
Витрати на ремонти та технічне обслуговування	53 759	98 742
Витрати на електроенергію та газ	27 947	35 650
Заробітна плата	14 369	24 408
Витрати на оренду	5 974	10 719
Комунальні та експлуатаційні витрати	5 081	3 804
Охорона	4 805	4 800
Податки та платежі	3 610	2 798
Амортизація	1 538	1 412
Транспортні витрати	1 256	2 724
Інші	3 581	12 707
Усього: Собівартість	121 920	197 764

17. Адміністративні витрати

Загальні та адміністративні витрати за категоріями подані нижче:

	2023	Рекласифіковано 2022
	ГРН'000	ГРН'000
Заробітна плата	42 531	33 116
Амортизація	19 296	19 283
Оренда	14 505	9 631
Податки	7 098	319
Комунальні та експлуатаційні витрати	6 107	5 969
Транспортні витрати	4 950	3 237
Консультаційні послуги	4 471	2 133
Охорона	1 856	746
Витрати на електроенергію та газ	1 303	1 102
Страхування	902	711
Інші	4 169	4 071
Усього: Адміністративні витрати	107 188	80 317

18. Інші операційні доходи/витрати

Інші операційні доходи розкриваються наступним чином:

	2023	2022
	ГРН'000	ГРН'000
Дохід отриманий від безповоротних позик та платежі роялті	22 700	40 700
Дохід від переоцінки	10 662	29 463
Дохід від продажу дебіторської заборгованості	254	-
Дохід від відшкодування збитків	-	590
Дохід від вибуття необоротних активів	-	11
Інші доходи	98	-
Усього: Інші операційні доходи	33 714	70 764

Інші операційні витрати розкриваються наступним чином:

	2023	2022
	ГРН'000	ГРН'000
Собівартість реалізованої дебіторської заборгованості	63 421	-
Резерв сумнівних боргів	16 508	371
Платежі роялті	9 870	19 740
Резерв знецінення запасів	-	24 355
Інші операційні витрати	147	1 729
Усього: Інші операційні витрати	89 946	46 195

19. Інші неопераційні витрати/(доходи), чисті

	2023	2022
	ГРН'000	ГРН'000
Собівартість реалізованої поворотної фінансової допомоги	810 770	-
Відсотки по кредитах	62 209	48 622
Дохід від продажу поворотної фінансової допомоги	(3 243)	-
Списання знищеної інвестиційної нерухомості	-	443 709
Роботи з розбору завалів	-	36 022
Ефект дисконтування	-	(199)
Інші доходи	-	(5 656)
Інші витрати	-	104
Усього: Інші неопераційні витрати/ (доходи), чисті	869 736	522 602

20. Податок на прибуток

Витрати на оподаткування представлені наступним чином:

	2023 ГРН'000	2022 ГРН'000
Відстрочені податки	2 624	4 147
Усього: Дохід з податку на прибуток	2 624	4 147

Узгодження податку на прибуток:

	2023 ГРН'000	2022 ГРН'000
(Збиток) / прибуток до оподаткування	(880 652)	(487 967)
Ставка податку на прибуток, 18%	158 517	87 833
Невизнані відстрочені податкові активи	(155 893)	(83 686)
Усього: Дохід з податку на прибуток	2 624	4 147

Відстрочені податки, які виникають внаслідок тимчасових різниць, за звітний та порівняльний період наведені нижче:

	На 31 грудня 2023 ГРН'000	Визнано в складі сукупного доходу ГРН'000	На 31 грудня 2022 ГРН'000
Основні засоби та інвестиційна нерухомість	3 822	-	3 822
Запаси	3 733	(651)	4 384
Дебіторська заборгованість	3 342	2 972	370
Податкові збитки	391 769	156 196	235 573
Невизнані відстрочені податкові активи	(391 769)	(155 893)	(235 876)
Усього: Відстрочені податки	10 897	2 624	8 273
Відстрочені податкові активи	402 666		244 149
Відстрочені податкові зобов'язання	(391 769)		(235 876)
Усього: Відстрочені податки	10 897		8 273

	На 31 грудня 2022 ГРН'000	Визнано в складі сукупного доходу ГРН'000	На 31 грудня 2021 ГРН'000
Основні засоби та інвестиційна нерухомість	3 822	-	3 822
Запаси	4 384	4 384	-
Дебіторська заборгованість	370	66	304
Податкові збитки	235 573	83 383	152 190
Невизнані відстрочені податкові активи	(235 876)	(83 686)	(152 190)
Усього: Відстрочені податки	8 273	4 147	4 126
Відстрочені податкові активи	244 149		156 316
Відстрочені податкові зобов'язання	(235 876)		(152 190)
Усього: Відстрочені податки	8 273		4 126

Накопичені податкові збитки складають 2 176 496 ГРН'000 та 1 308 738 ГРН'000 станом на 31 грудня 2023 року та на 31 грудня 2022 року відповідно.

21. Пов'язані сторони

З метою цих фінансових звітів, сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових та операційних рішень. Під час розгляду всіх можливих відносин з пов'язаними сторонами, увага приділяється сутності відносин, а не лише юридичній формі. Пов'язані сторони можуть укладати операції, що їх не можуть укладати непов'язані сторони, та операції між пов'язаними сторонами можуть не здійснюватися на основі цих самих строків, умов та сум, що й операції між непов'язаними сторонами.

Станом на 31 грудня залишки за операціями пов'язаних сторін з підприємством представлені наступним чином:

	Торгівельна та інша дебіторська заборгованість ГРН'000	Торгівельна та інша кредиторська заборгованість ГРН'000	Поворотна фінансова допомога отримана ГРН'000
На 31 грудня 2022	3 213	7 411	53 493
На 31 грудня 2023	3 338	1 760	61 519

За роки, що закінчилися 31 грудня операції з пов'язаних сторін підприємство представлені наступним чином:

	Продажі товарів та послуг ГРН'000	Придбання товарів та послуг ГРН'000
2022	15 821	10 528
2023	16 423	5 794

Заробітна плата ключовому управлінському персоналу у вигляді короткострокової винагороди працівникам склала:

	2023 ГРН'000	2022 ГРН'000
Заробітна плата	23 629	15 999
Соціальні фонди	6 538	4 465
Усього: Винагороди ключовому персоналу	30 167	20 464

22. Зобов'язання та непередбачувані події

Операційне середовище

Як зазначено в Примітці 1.2, російська федерація 24 лютого 2022 року розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Широке занепокоєння безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризикованим і з високим рівнем невизначеності.

Оподаткування

Українські податкові органи приділяють все більше уваги діловій спільноті в результаті загальної економічної ситуації в Україні. У зв'язку з цим місцеве та державне податкове середовище в Україні постійно змінюється та часто спостерігається суперечливість у застосуванні, тлумаченні та впровадженні. Невідповідність вимогам українських законів та нормативних актів може призвести до накладання жорстких стягнень та великих штрафів. Майбутні податкові перевірки можуть спричинити проблеми або оцінки, які можуть суперечити податковим деклараціям Компанії. Такі оцінки можуть стосуватися податків, штрафів та відсотків, і ці суми можуть бути суттєвими. Хоча управлінський персонал Компанії вважає, що виконав вимоги місцевого податкового законодавства, за останні роки було введено численні зміни до податкового та валютного законодавства та пов'язані з ними нормативні акти, які не завжди чітко сформульовані.

Судові справи

Компанія бере участь у судових процесах та інших позовах, які відбуваються в звичайному ході її економічної діяльності. Управлінський персонал вважає, що вирішення таких питань не матиме суттєвого впливу на її баланс або операційні результати.

Надані забезпечення третім особам

ТОВ «Техенерготрейд» передав в якості забезпечення ТОВ «Технополіс-1»:

- інвестиційну нерухомість в сумі справедливої вартості 115 024 ГРН'000 та 115 331 ГРН'000 станом на 31 грудня 2023 року та на 31 грудня 2022 року відповідно. Частина якої в сумі справедливої вартості 25 564 ГРН'000 та 25 791 ГРН'000 станом на 31 грудня 2023 року та на 31 грудня 2022 року відповідно знаходяться в тимчасово окупованій Автономній Республіці Крим.
- основні засоби в сумі балансової вартості 21 232 ГРН'000 на 31 грудня 2023 року та на 31 грудня 2022 року, що знаходяться в тимчасово окупованій Автономній Республіці Крим.

23. Справедлива вартість

23.1 Справедлива вартість фінансових інструментів

Основні категорії фінансових інструментів подано нижче:

	На 31 грудня 2023	Рекласифіковано На 31 грудня 2022
	ГРН'000	ГРН'000
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	158 341	289 697
Поворотна фінансова допомога	75 077	837 467
Грошові кошти та їх еквіваленти	17	116
Усього: Фінансові активи	233 435	1 127 280
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	10 885	16 447
Кредити	3 555 179	3 568 449
Поворотна фінансова допомога	61 519	65 520
Усього: Фінансові зобов'язання	3 627 583	3 650 416

Управлінський персонал вважає, що балансова вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, відображених у фінансових звітах приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Основними ризиками, пов'язаними із фінансовими інструментами є кредитний, відсотковий та ризик ліквідності.

23.2 Справедлива вартість нефінансових активів

При розрахунку значень справедливої вартості об'єктів використовували такі методи: порівняльний, дохідний і витратний методичні підходи. В якості справедливої вартості земельних ділянок була визначена ринкова вартість на підставі ринкових даних, що враховують всі ціноутворюючі ринкові фактори, з використанням порівняльного методичного підходу. Справедлива вартість інвестиційної нерухомості визначається з використанням порівняльного та дохідного методичних підходів. Справедлива вартість пошкодженої, внаслідок обстрілу інвестиційної нерухомості визначається за допомогою витратного підходу.

У таблиці нижче представлена інформація про інвестиційну діяльність і ієрархію справедливої вартості станом на 31 грудня 2023 року:

ГРН'000	Метод оцінки	Справедлива вартість станом на 31 грудня 2023
Нежитлові приміщення, м.Черкаси	Дохідний	2 767
Нежитлові приміщення, м.Черкаси (машиномісця)	Дохідний	3 200
Вбудовано-прибудовані торгівельно-офісні приміщення, м.Черкаси	Дохідний	21 068
Нежитлова будівля "Пункт Перевдягання "Атланта", м.Славутич	Дохідний	5 884
Нежитлове приміщення, м.Бровари	Дохідний	61 556
Нежитлові приміщення, м.Одеса	Дохідний	952
Нежитлові приміщення, м.Севастополь	Дохідний	25 564
Промтоварні та розподільчі склади, Київська обл. черга) (1	Дохідний	737 009
Земельні ділянки, Київська обл.	Порівняльний	31 156
Промтоварні та розподільчі склади, Київська обл. черга) (2	Витратний	90 456
Земельні ділянки, Київська обл.	Порівняльний	27 349
Усього:		1 006 961

У таблиці нижче представлена інформація про інвестиційну нерухомість і ієрархію справедливої вартості станом на 31 грудня 2022 року:

ГРН'000	Метод оцінки	Справедлива вартість станом на 31 грудня 2022
Нежитлові приміщення, м.Черкаси	Дохідний	2 707
Нежитлові приміщення, м.Черкаси (машиномісця)	Дохідний	3 417
Вбудовано-прибудовані торгівельно-офісні приміщення, м.Черкаси	Дохідний	20 985
Нежитлова будівля "Пункт Перевдягання "Атланта", м.Славутич	Дохідний	5 884
Нежитлове приміщення, м.Бровари	Дохідний	61 723
Нежитлові приміщення, м.Одеса	Дохідний	948
Нежитлові приміщення, м.Севастополь	Дохідний	25 791
Промтоварні та розподільчі склади, Київська обл. черга) (1	Дохідний	732 712
Земельні ділянки, Київська обл.	Порівняльний	29 795
Промтоварні та розподільчі склади, Київська обл. черга) (2	Витратний	86 067
Земельні ділянки, Київська обл.	Порівняльний	26 245
Усього:		996 274

24. Зобов'язання з операційної оренди

Майбутні сукупні мінімальні орендні платежі за договорами операційної оренди складають :

	На 31 грудня 2023	На 31 грудня 2022
	ГРН'000	ГРН'000
до 1 року	10 151	17 623
1-5 років	-	10 151
Усього:	10 151	27 774

25. Управління фінансовими ризиками: цілі та політика

Управління ризиками: цілі та політика

Компанія піддається різним видам ризиків, виникнення яких пов'язане із використанням фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання по категоріях підсумовано у Примітці 23. Головними видами ризиків є кредитний ризик, ризик ліквідності та відсотковий ризик.

а) Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик того, що контрагент не виконає свої зобов'язання за фінансовими інструментами або клієнтськими договорами, що призводять до фінансових втрат. Компанія схильна до кредитного ризику від операційної діяльності (в першу чергу торговельної дебіторської заборгованості) та від фінансової діяльності (грошові кошти і депозити в банках). Керівництво прийняло відповідну кредитну політику, і можливі кредитні ризики постійно відстежуються.

Балансова вартість фінансових активів представляє максимальну величину, схильних до кредитного ризику. Максимальний рівень кредитного ризику на 31 грудня склав:

	На 31 грудня 2023	Рекласифіковано На 31 грудня 2022
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	158 341	289 697
Поворотна фінансова допомога	75 077	837 467
Грошові кошти та їх еквіваленти	17	116
Усього: Фінансові активи	233 435	1 127 280

Аналіз знецінення проводиться на кожну звітну дату на індивідуальній основі. Розрахунок проводиться на основі фактично понесених історичних даних.

б) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія не буде спроможною погасити всі зобов'язання, коли настає строк сплати. Компанія аналізує строки корисного використання своїх активів і терміни погашення своїх зобов'язань, а також планує ліквідність на підставі припущень про погашення різних інструментів.

Розкриття по термінам погашення кредитів, позик, торговельної та іншої кредиторської заборгованості представлено нижче:

	На 31 грудня 2023	Перераховано На 31 грудня 2022
	ГРН'000	ГРН'000
до 6 місяців	412 955	259 128
6 місяців – 1 рік	141 348	132 135
1-5 років	1 137 352	1 082 044
більше 5 років	1 935 928	2 177 109
Усього:	3 627 583	3 650 416

в) Відсотковий ризик

Відсотковий ризик – це ризик того, що зміни плаваючих ставок відсотку негативно впливатимуть на фінансові результати Компанії. Компанія не використовує похідних інструментів для управління схильністю відсоткового ризику, одночасно більшість фінансових активів та зобов'язань Компанії мають фіксовані ставки й тому цей ризик обмежений.

Наведена далі таблиця деталізує чутливість Компанії до збільшення/зменшення ставки відсотка на 1 %. Аналіз застосовувався до позик від банків за фіксованими ставками відсотку, виходячи з припущень, що сума зобов'язання, непогашеного на дату балансу, буде непогашеною протягом всього року.

	На 31 грудня 2023	На 31 грудня 2022
	ГРН'000	ГРН'000
Збільшення ставки проценту(в базових пунктах)	19 982	19 982
(Зменшення) ставки проценту(в базових пунктах)	(19 982)	(19 982)

Управління капіталом

Компанія розглядає позикові кошти і чисті активи як основні джерела формування капіталу. Завданням при управлінні капіталом є забезпечення можливості Компанії продовжувати функціонувати як постійно діюче підприємство з метою забезпечення одержання прибутку власниками і вигоди для інших зацікавлених осіб, а також для забезпечення фінансування своїх операційних потреб, капіталовкладень та стратегії розвитку Компанії.

Політика Компанії по управлінню капіталом спрямована на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу з метою зменшення сукупних витрат на залучення капіталу та забезпечення гнучкості доступу до ринків капіталу. На даний час Компанія фінансується за рахунок власного та позикового капіталу.

26. Подальші події

У період після звітної дати і до дати затвердження цієї фінансової звітності не відбулося жодних інших подій, що могли б вплинути на дану фінансову звітність.

28. Затвердження фінансових звітів

Дана фінансова звітність ухвалена управлінським персоналом та затверджена до випуску 31 травня 2024 р.

Звіт про управління за 2023 рік



ЗАТВЕРДЖУЮ
Генеральний директор
ТОВ «Техенерготрейд»
Тимошенко В. Я.

ТЕТ ТЕХЕНЕРГОТРЕЙД
ТОВариство з обмеженою відповідальністю

Зміст

1. Опис діяльності підприємства.....	3
2. Результати діяльності підприємства	10
3. Показники ліквідності	14
4. Соціальні аспекти і кадрова політика	15
5. Екологічні аспекти	16
6. Ризики підприємства	17
7. Дослідження та інновації	19
8. Стратегія розвитку ТОВ «Техенерготрейд»	20
9. Контакти підприємства	21



1. Опис діяльності підприємства Вплив повномасштабної війни на діяльність підприємства

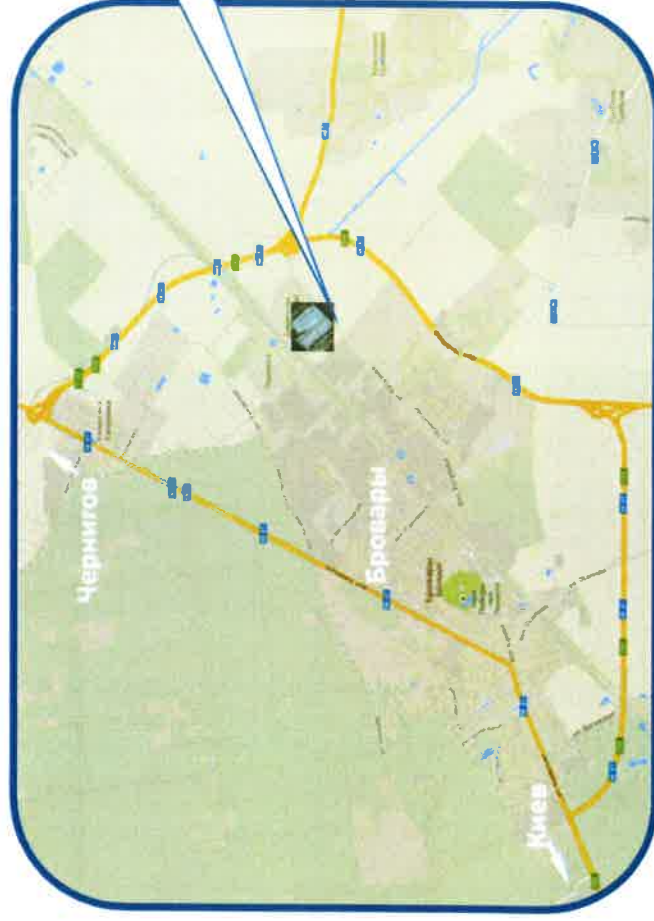
Через повномасштабне вторгнення російської федерації на територію України, компанія понесла значні фінансові втрати та втрати активів.

В березні 2022 року внаслідок воєнних дій зазнала пошкоджень 2-га черга логістичного комплексу ТОВ «Техенерготрейд» (в т.ч. зруйнована будівля холодильника з вбудовано-прибудованими адміністративно-побутовими приміщеннями, яка входила до складу об'єкту разом з приналежностями, рухомими майном та обладнанням (складською технікою (штабелерами, транспортувальниками палет), стелажними системами, складською продукцією тощо).

Так, на підставі експертних досліджень, будівлю складу віднесено до таких, що зруйновано більш ніж на 80%, вона не може бути використана за призначенням, а конструкції аварійними та обов'язковими до аварійного розбору. Відповідно, проводились заходи з виконання протиаварійних робіт, розбору зруйнованих конструкцій, в т.ч. реалізації плану заходів з ліквідації залишків продукції, які несли загрозу для життя і здоров'я людей (роботи з розчищення, вивезення біологічних залишків продукції та здійснення їх захоронення (утилізації), в спеціально відведеному місці, облаштування такого місця, проведення спеціальних санітарних заходів та постійних моніторингових досліджень за станом підземних ґрунтових вод верхнього водоносного шару, огороження земельної ділянки місця захоронення (утилізації) зіпсованої харчової продукції.



1. Опис діяльності підприємства. Історія ТОВ «Техенерготрейд»



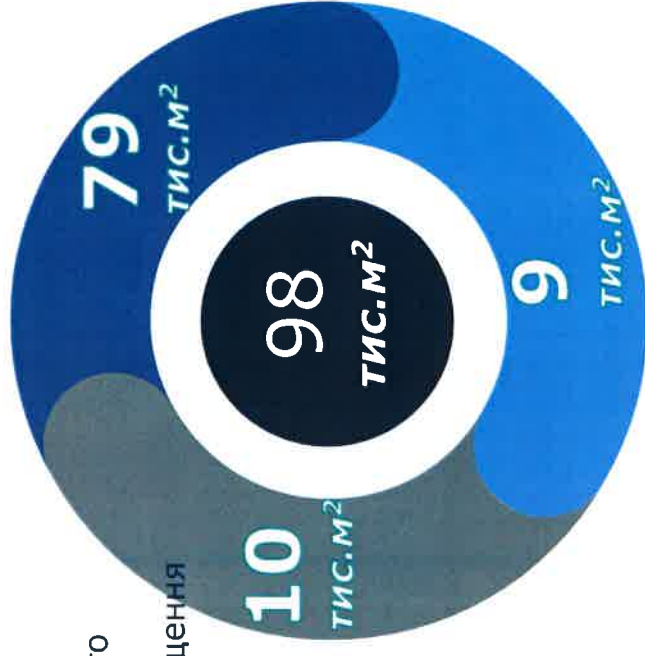
Логістичний комплекс
ТОВ «Техенерготрейд»

Логістичний комплекс
ТОВ «Техенерготрейд»
Місцезнаходження:
**с. Квітневе, Броварський район,
Київська область**
поруч з трасою М-01 / Е-95

1. Опис діяльності підприємства Ключові показники ТОВ «Техенерготрейд» у 2023 році

Основний напрямок діяльності ТОВ «Техенерготрейд» - надання в оренду складських та адміністративно-побутових приміщень. ТОВ «Техенерготрейд» належить логістичний комплекс, який є одним з найбільших складських логістичних комплексів в Україні класу «А+».

Після знищення будівлі холодильника 2-ої черги Логістичного комплексу залишились тільки складські приміщення без температурного режиму, адміністративні та допоміжні приміщення



- Складські приміщення без температурного режиму
- Адміністративно побутові приміщення
- Допоміжні приміщення

- ❖ Загальна площа логістичного комплексу 98 тис. м. кв.
- ❖ Заповненість складських об'єктів на 100%
- ❖ Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) підприємства в 2023 році склав 274 млн. грн. без ПДВ
- ❖ Середня кількість співробітників підприємства в 2023 році – 92 чол.
- ❖ Диверсифікований портфель клієнтів

1. Опис діяльності підприємства Складські активи ТОВ «Техенерготрейд»



Розташування

Клас

**Площа,
кв.м.**

Рік запуску

Тип

Київська область,
Броварський район,
с. Квітневе

A+

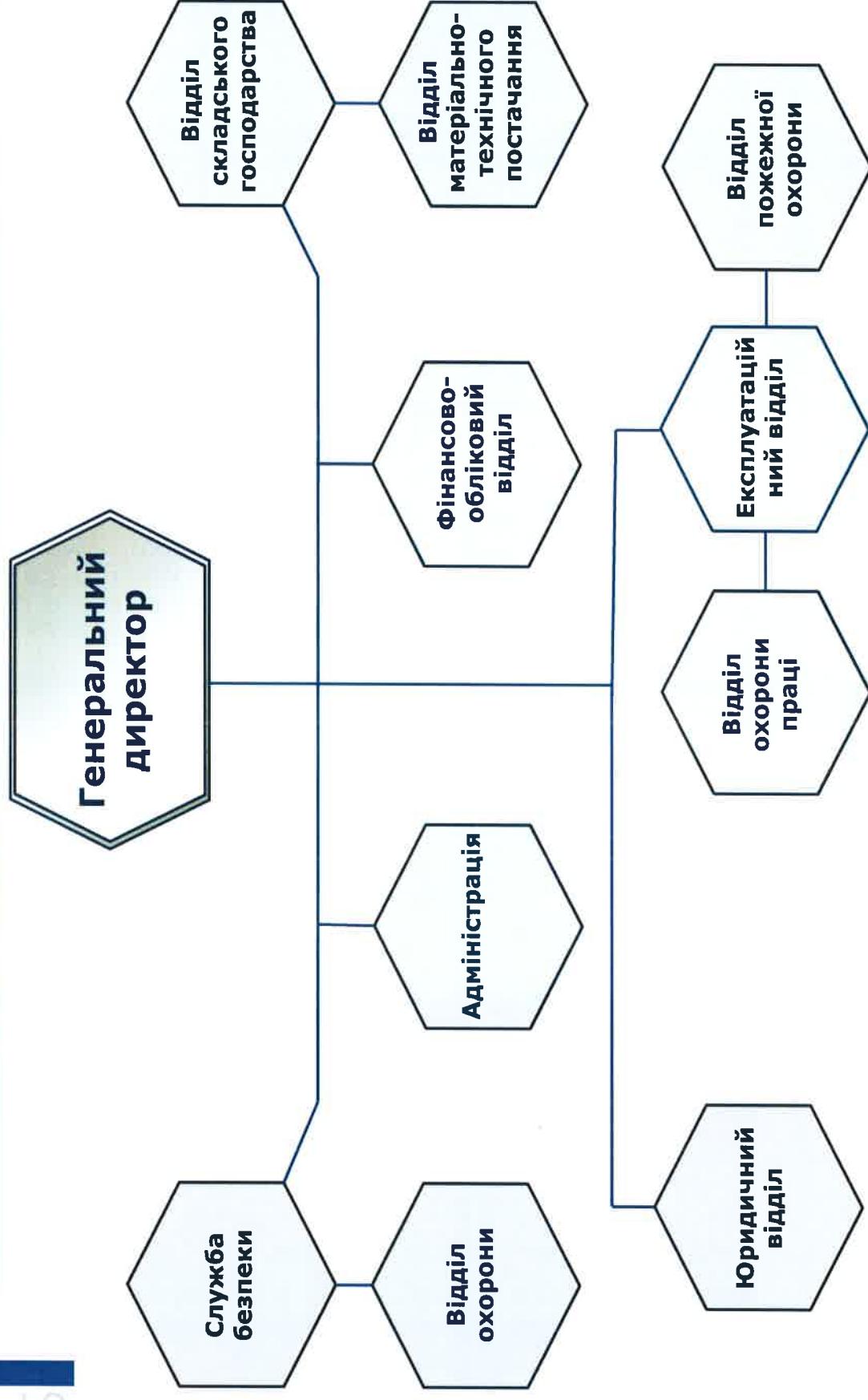
98 045,4

2013

Сухий



1. Опис діяльності підприємства Структура ТОВ «Техенерготрейд»



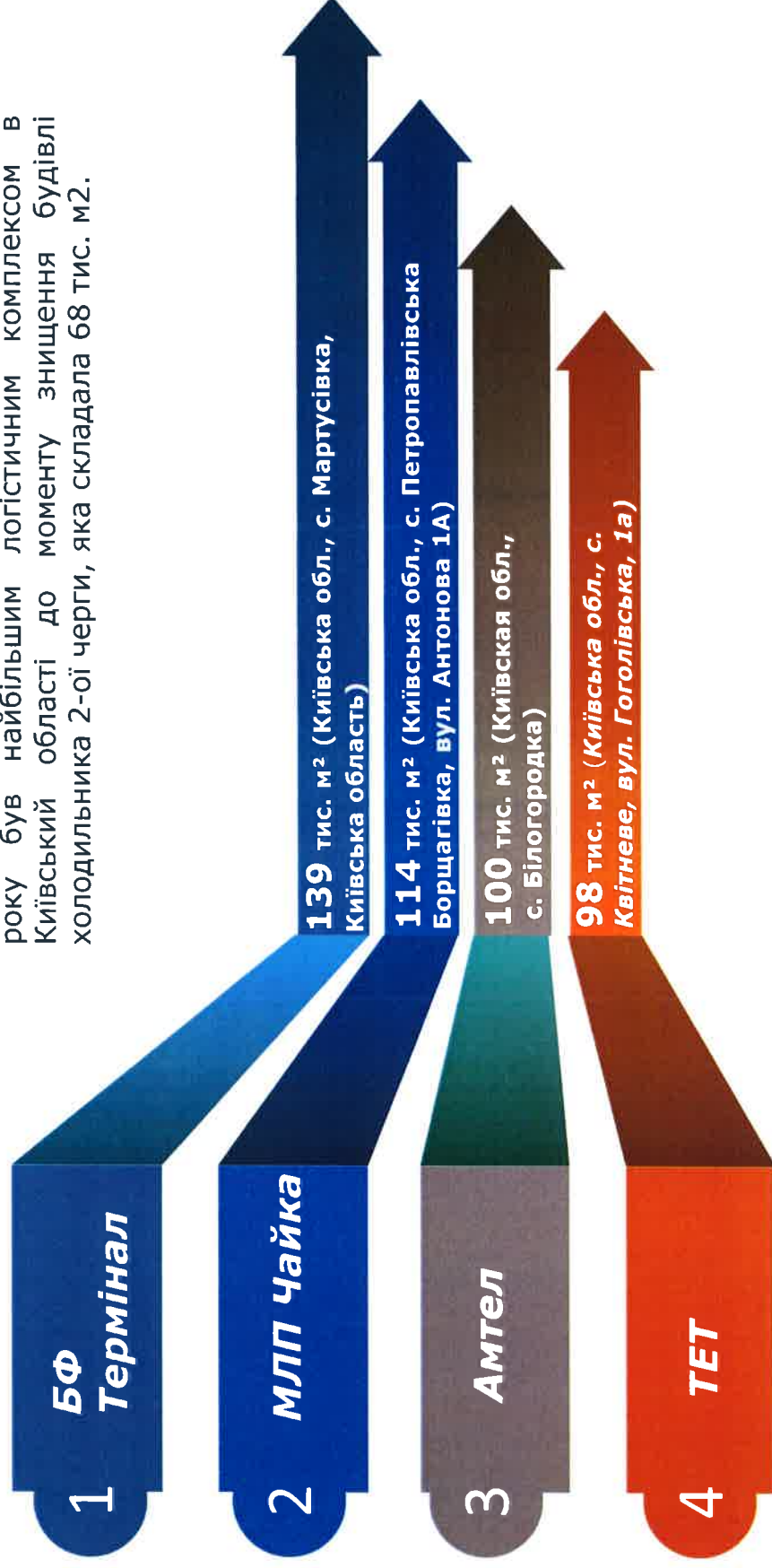
1. Опис діяльності підприємства Партнери ТОВ «Техенерготрейд»



1. Опис діяльності підприємства

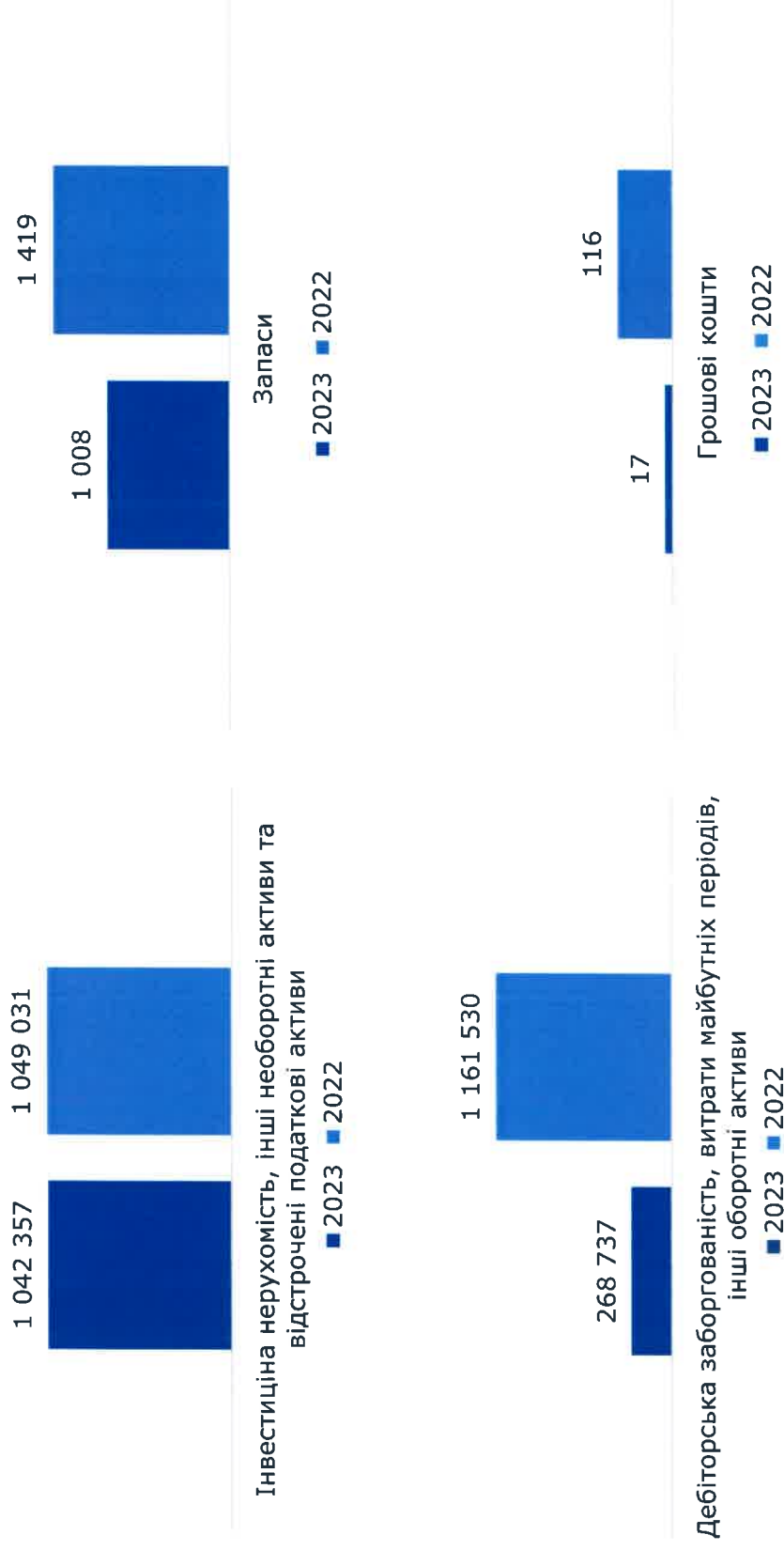
ТОВ «Техенерготрейд» на ринку складської нерухомості Київський області

Логістичний комплекс ТОВ «Техенерготрейд» до 2022 року був найбільшим логістичним комплексом в Київській області до моменту знищення будівлі холодильника 2-ої черги, яка складала 68 тис. м².



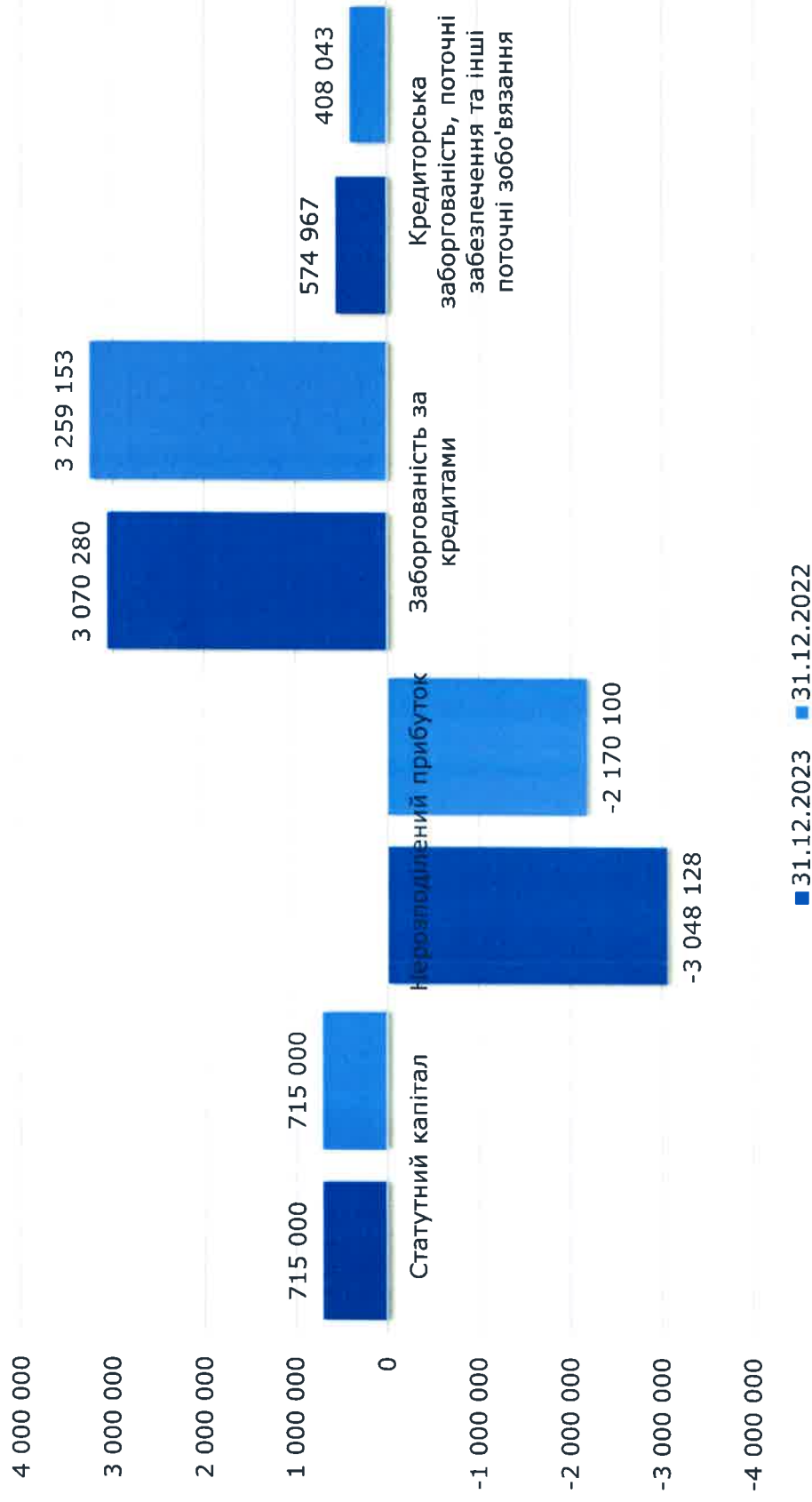
2. Результати діяльності підприємства

Зміна показників активу балансу, тис. грн.



2. Результати діяльності підприємства

Зміна показників пасиву балансу, тис.грн



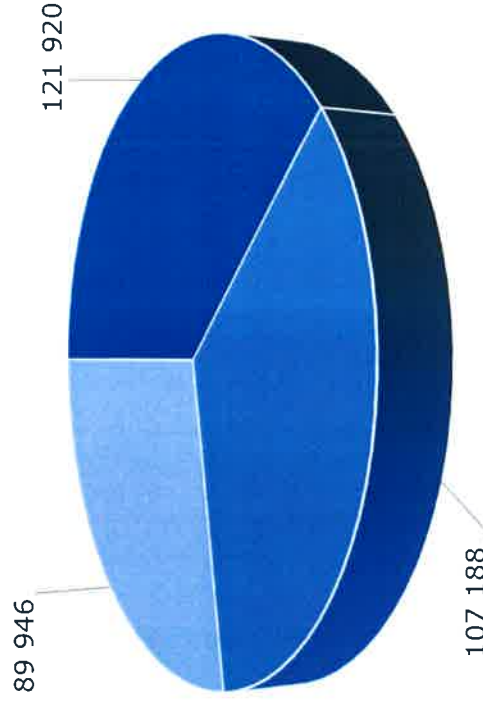
2. Результати діяльності підприємства

Доходи за 2023 та 2022 рік, тис.грн.



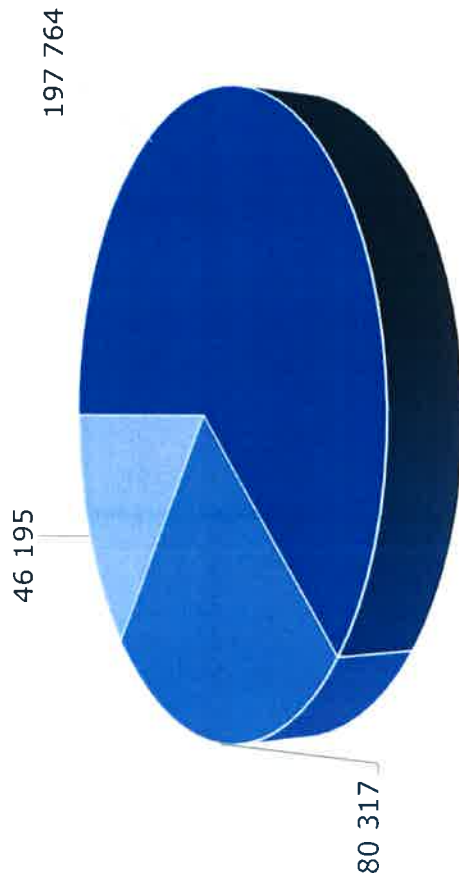
2. Результати діяльності підприємства

Структура витрат
ТОВ "Техенерготрейд"
за 2023 р.



- Собівартість
- Адміністративні витрати
- Інші операційні витрати

Структура витрат ТОВ
"Техенерготрейд"
за 2022 р.



- Собівартість
- Адміністративні витрати
- Інші операційні витрати

3. Показники ліквідності

Основним джерелом забезпечення виконання зобов'язань підприємством є регулярні щомісячні доходи від передачі площ в оренду та суборенду та надання послуг орендарям.

Довгострокові зобов'язання підприємства на 31.12.2023 повністю формують довгострокові кредити банків.

Короткострокові зобов'язання головним чином складаються з короткострокових зобов'язань за довгостроковими кредитами банків, а також короткостроковою кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги.

Показники ліквідності ТОВ "Техенерготрейд"		
Показники	31.12.2023	31.12.2022
Оборотні активи	269 762	1 163 065
Запаси	1 008	1 419
Грошові кошти	17	116
Поточні зобов'язання	574 967	408 043
Кзл загальної ліквідності	0,47	2,85
Кпл поточної ліквідності	0,47	2,85
Кал абсолютної ліквідності	0,00003	0,00028

4. Соціальні аспекти і кадрова політика

Мета кадрової політики ТОВ «Техенерготрейд» полягає в забезпеченні оптимального балансу між потребами компанії, вимогами чинного законодавства, станом ринку праці та процесів комплектування, збереження і розвитку персоналу.

Успіх реалізації кадрової політики переважно залежить від визнання на всіх рівнях управління товариства високої економічної ваги кожного співробітника як важливої складової її стратегічного й тактичного потенціалу.

Основними складовими кадрової політики ТОВ «Техенерготрейд» є:

✓ Оптимізація та стабілізація кадрового складу товариства і забезпечення ефективного використання їх можливостей та потенціалу

✓ Підвищення результативності роботи на всіх рівнях

✓ Розвиток системи навчання персоналу

✓ Формування та підтримання високого рівня лояльності співробітників

✓ Формування та зміцнення корпоративної культури товариства

5. Екологічні аспекти

На підприємстві ТОВ «Техенерготрейд» реалізували проект з відповідального поводження з відходами. Зокрема, організовано їх збір у спеціальні контейнери відповідно до класів відходів.

Зібрані відходи передаються для переробки та утилізації спеціалізованим ліцензованим компаніям.



В компанії запроваджено збір відпрацьованих батарейок. Так як одна недбало викинута батарейка здатна забруднити 16 м2 землі токсичними речовинами та нанести значну шкоду довкіллю та людуству.

6. Ризики підприємства

Кожне підприємство перебуває під впливом факторів зовнішнього та внутрішнього середовища, що можуть як сприяти максимальному розкриттю організаційно-функціональних переваг, так і стати предметом впливу зовнішніх загроз, що можуть посилити наявні внутрішні недоліки у діяльності.

Для визначення стратегії, досягнення цілей та ухвалення обґрунтованих рішень ТОВ «Техенерготрейд» використовує так зване «ризик-орієнтоване мислення», а саме:

1

Стандарт ISO 31000
– Ризик-менеджмент
– Принципи та керівництво щодо застосування.

2

Стандарт ISO 31010
– «Методи ризик-менеджменту» – містить методи для оцінювання та управління ризиками.

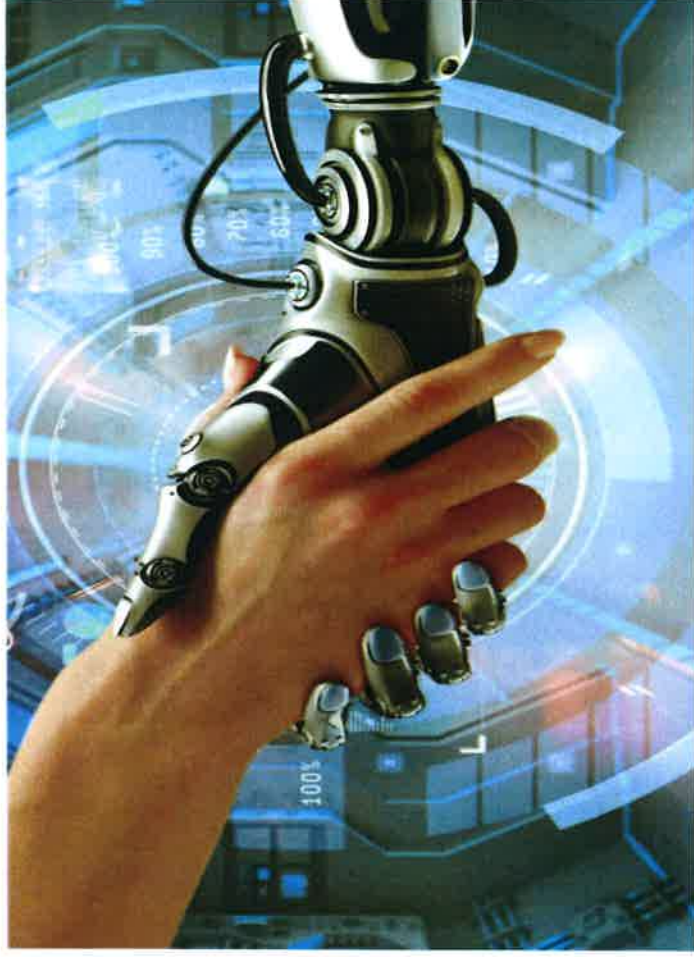
Основою такого підходу є скоординована діяльність по управлінню організацією по відношенню до ризику.

6. Ризики підприємства

7. Дослідження та інновації

Інновація – це нововведення чогось унікального, ідеї чи продукту, результат діяльності науково-технічного прогресу.

Оскільки одним із головних завдань логістики є координація та організація потоків, то для їх поліпшення передові компанії запроваджують електронну обробку даних, автоматизацію та введення нових науково-технологічних досягнень.



ТОВ «Техенерготрейд» успішно впровадив у свою діяльність наступні відомі системи:

- програмний продукт «Інтелект»;
- програмне забезпечення для системи контролю доступу до робочих приміщень;
- програмний продукт «Агент контролю»;
- програмний продукт «Віддалене робоче місце»;

- програмне забезпечення Cisco Business Edition 6000 та інше.

КНВ

Slide 19

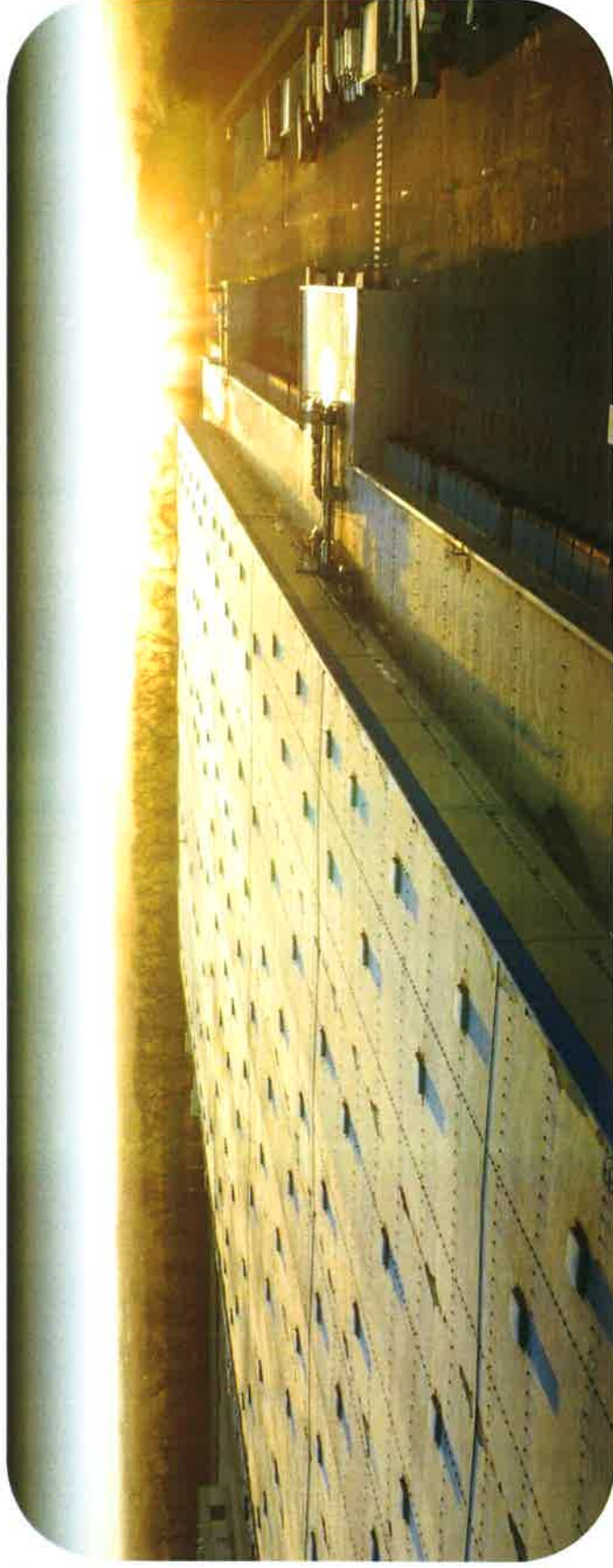
КНВ1

чи вірно зазначено назву програмного продукту?
Карасова Наталя Вікторівна; 18.05.2023

8. Стратегія розвитку ТОВ «Техенерготрейд»



9. Контакти підприємства



ПОВНЕ НАЙМЕНУВАННЯ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Техенерготрейд»

СКОРОЧЕНА НАЗВА

ТОВ «Техенерготрейд»

Код ЄДРПОУ

32531054

Сайт: <http://tetgroup.kiev.ua/>

ЮРИДИЧНА АДРЕСА

03113, м. Київ, ПРОСПЕКТ
ПЕРЕМОГИ, будинок 68/1, офіс
62

АДРЕСА ВИРОБНИЧИХ ПОТУЖНОСТЕЙ

вул. Гоголівська, 1а
с. Квітневе
Броварський район Київська область

Тел. +38 044 364 84 50