

**Звіт незалежного аудитора
Фінансова звітність згідно з
Національними Положеннями
(Стандартами) Бухгалтерського
Обліку за 2024 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 2024 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 2024 року, що справедливо розкриває фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2024 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 2024 року, складена за НП(С)БО України, була затверджена до випуску 30 травня 2025 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 2024 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 2024 року та на 31 грудня 2023 року, а також інвестиційної нерухомості справедливою вартістю 25 600 тис. грн. та 25 564 тис. грн. станом на 31 грудня 2024 року та на 31 грудня 2023 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.

Нашу думку щодо фінансової звітності за попередній період так само було модифіковано з цього питання.

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 професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (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 2 357 026 ГРН'000 та 2 333 129 ГРН'000 станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 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 2024 року складає: довгострокова частина 2 859 309 ГРН'000 та поточна частина 721 899 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 та значними руйнуваннями активів (форс-мажорними обставинами), у 2023 та 2024 роках Компанія порушила свої грошові та інші зобов'язання перед Банком згідно кредитного договору. Станом на 31 грудня 2024 року Банк-кредитор не скористався своїми правами щодо вимоги дострокового повернення кредиту та застосування штрафних санкцій в зв'язку із законодавчою заборогою, 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 2024 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 2024 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 2024 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 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)

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
30 травня 2025 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 край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

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	КОДИ
Територія	Шевченківський район м.Києва		ЄДРПОУ	32531054
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю		за КОАТУУ	UA80000000001078669
Вид економічної діяльності	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна		за КОПФГ	240
Середня кількість працівників ²	78		за КВЕД	68.20
Адреса, телефон	проспект Берестейський, 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 2024 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	20 588	1 586	4
первісна вартість	1001	171 870	171 870	4
накопичена амортизація	1002	151 282	170 284	4
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 021	247 975	
Основні засоби	1010	2 164	1 094	5
первісна вартість	1011	39 146	38 748	5
знос	1012	36 982	37 654	5
Інвестиційна нерухомість	1015	1 007 687	1 085 709	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	10 897	16 897	20
Інші необоротні активи	1090			
Усього за розділом I	1095	1 042 357	1 353 261	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	1 008	1 037	7
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	153 012	63 674	8

Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	19 123	8 026	8
з бюджетом	1135	16 102	18 037	9
у тому числі з податку на прибуток	1136	24	24	9
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	26	26	8
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	79 079	120 574	8
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	17	37	10
Витрати майбутніх періодів	1170	94	113	8
Інші оборотні активи	1190	1 301	34 192	8
Усього за розділом II	1195	269 762	245 716	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
Баланс	1300	1 312 119	1 598 977	
Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної 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	(3 048 129)	(3 072 026)	
Неоплачений капітал	1425	-	-	
Вилучений капітал	1430	-	-	
Усього за розділом I	1495	(2 333 129)	(2 357 026)	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення		-	-	
Відстрочені податкові зобов'язання	1500			
Довгострокові кредити банків	1510	1 542 147	1 332 363	14
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 531 133	1 526 946	14
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Цільове фінансування	1525	-	-	
Усього за розділом II	1595	3 073 280	2 859 309	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	466 828	680 799	14
товари, роботи, послуги	1615	10 871	49 181	12
розрахунками з бюджетом	1620	3 010	4 549	12
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	
розрахунками зі страхування	1625	233	695	12
розрахунками з оплати праці	1630	4 008	6 553	12
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	774	199 214	12
Поточні забезпечення	1660	6 378	14 168	13
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	79 866	141 535	12,14
Усього за розділом III	1695	571 968	1 096 694	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	
Баланс	1900	1 312 119	1 598 977	

Керівник

Тимошенко В.Я.

Головний бухгалтер

Собех О.А.

Дата (рік, місяць, число) 2025 01 01

КОДИ

2025 01 01

32531054

Підприємство Товариство з Обмеженою Відповідальністю «Техенерготрейд»
(найменування)

за ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік 2024 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	290 163	274 424	15
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(133 496)	(121 920)	16
Валовий: прибуток	2090	156 667	152 504	
Збиток	2095	-	-	
Інші операційні доходи	2120	78 907	33 714	18
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	77 926	10 662	18
Адміністративні витрати	2130	(149 726)	(107 188)	17
Витрати на збут	2150	-	-	
Інші операційні витрати	2180	(34 461)	(89 946)	18
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-	
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	51 387	-	
Збиток	2195	-	(10 916)	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	-	-	19
Інші доходи	2240	-	3 243	19
Фінансові витрати	2250	(81 258)	(62 209)	19
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	
Інші витрати	2270	(26)	(810 770)	19
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	-	-	
Збиток	2295	(29 897)	(880 652)	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	6 000	2 624	20
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	-	-	
Збиток	2355	(23 897)	(878 028)	

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	(23 897)	(878 028)	-

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	2 240	2 756	-
Витрати на оплату праці	2505	93 449	51 860	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 556	5 178	-
Амортизація	2515	20 086	20 591	-
Інші операційні витрати	2520	195 310	1 049 082	-
Разом	2550	317 641	1 129 467	-

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.

ТОВ «ТЕХЕНЕРГОТРЕЙД»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

За рік, що закінчився 31 грудня 2024 (тисячі ГРН)

				КОДИ		
				2025	01	01
Підприємство Товариство з Обмеженою Відповідальністю «Техенерготрейд» (найменування)				за ЄДРПОУ 32531054		
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 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	602 318	352 863			
Повернення податків і зборів	3005	-	-			
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-			
Цільового фінансування	3010	115	143			
Надходження від повернення авансів	3020	10 994	52			
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	89	28			
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	375	-			
Інші надходження	3095	-	254			
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(432 572)	(167 477)			
Праці	3105	(65 714)	(39 696)			
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(22 354)	(16 606)			
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(29 332)	(32 830)			
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	(10)			
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(18 138)	(23 431)			
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 194)	(9 389)			
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(10)	(719)			
Інші витрачання	3190	(1 114)	(657)			
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	62 795	95 355			
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності						
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-			

ТОВ «ТЕХЕНЕРГОТРЕЙД»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

За рік, що закінчився 31 грудня 2024 (тисячі ГРН)

необоротних активів	3205	-	127
Надходження від отриманих відсотків	3215	-	-
Дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	6 500	42 552
Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(3 333)	(516)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	(6 500)	(13 000)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(3 333)	29 163
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	340 222	220 645
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(55 229)	(75 479)
Інші платежі	3390	(344 435)	(269 783)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(59 442)	(124 617)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	20	(99)
Залишок коштів на початок року	3405	17	116
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	37	17

Керівник

Тимошенко В.Я.

Головний бухгалтер

Собех О.А.

Підприємство Товариство з Обмеженою Відповідальністю «Техенерготрейд»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
32531054		

Звіт про власний капітал
за 2024 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				(3 048 129)			(2 333 129)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилки	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	715 000				(3 048 129)			(2 333 129)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(23 897)	-	-	(23 897)
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	-	-	-	-	-	-	-	-

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 (тисячі ГРН)

Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(23 897)			(23 897)
Залишок на кінець року	4300	715 000				(3 072 026)			(2 357 026)

Керівник

Тимошенко В.Я.

Головний бухгалтер

Собех О.А.



Підприємство Товариство з Обмеженою Відповідальністю «Техенерготрейд» (найменування)	КОДИ		
	2024	01	01
	32531054		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

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	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «ТЕХЕНЕРГОТРЕЙД»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

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

Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
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.



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Техенерготрейд"

Територія

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2024	12 31
за ЄДРПОУ	32531054	
за КАТОГТГ ¹	UA800000000001078669	
за СПОДУ		
за КОПФГ	240	
за КВЕД	68.20	

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2024 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	7	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	6
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	355	355	-	-	-	-	-	-	-	-	-	355	355	355
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	171509	150921	-	-	-	-	-	19002	-	-	-	171509	169923	169923
Разом	080	171870	151282	-	-	-	-	-	19002	-	-	-	171870	170284	170284
Гудвіл	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			
					первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
		Одержані за фінансовою орендою	Знос														первісна (переоцінена) вартість	Знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	21232	21232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21232	21232	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	1007687	-	96	77926	-	-	-	-	-	-	-	1085709	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	8078	7820	-	-	-	232	232	236	-	-	-	7846	7824	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2294	2294	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2294	2294	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	5339	3451	-	-	-	219	178	787	-	-	-	5120	4060	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	316	298	-	-	-	-	-	6	-	-	-	316	304	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1887	1887	54	-	-	1	1	54	-	-	-	1940	1940	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	1046833	36982	150	77926	-	452	411	1083	-	-	-	1124457	37654	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	12782
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	246954	247975
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	96	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	54	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виропування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	247104	247975

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	61	41
Штрафи, пені, неустойки	470	42	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	78804	34420
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	34092
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	81258
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	-	26

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	37	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
Разом	690	37	

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	6378	9946	-	2156	-	-	14168
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	20741	-	-	8	-	-	20733
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	18565	34092	-	753	-	-	51904
Разом	780	45684	44038	-	2917	-	-	86805

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	145	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	36	-	-
Тара і тарні матеріали	830	5	-	-
Будівельні матеріали	840	392	-	-
Запасні частини	850	117	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	30	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	312	-	-
Разом	920	1037	-	-

3 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)

3 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".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	63674	-	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	120574	-	-	-	

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

(951)

-

(952)

-

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	10897
на кінець звітного року	1225	16897
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-6000
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-6000
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	20085
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
З рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
З рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Тимошенко Володимир Якович

Головний бухгалтер

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 2024 р. становить 78 особи, станом на 31 грудня 2023 р. – 92 особи.

Кінцевий бенефіціарний власник – пан Поліщук Віктор Степанович, громадянин України

1.2 Бізнес середовище

Повномасштабна війна, яка розпочалась в лютому 2022 року зі збройного вторгнення росії, продовжується на всій території України. Ці події призводять до значного руйнування інфраструктури, переміщення великої кількості людей та порушення економічної діяльності в Україні. У 2023 році після найглибшого падіння на початку війни економіка України поступово почала відновлюватися і ВВП України зріс на 5%.

У 2024 році базова інфляція пришвидшилася до 10,7%. У перші місяці 2025 року інфляція, вірогідно, продовжить зростати через подальший вплив як тимчасових чинників, зокрема ефектів нижчих врожаїв, так і фундаментальних, зокрема тиску з боку витрат бізнесу на енергозабезпечення й оплату праці, а також ефектів від послаблення обмінного курсу гривні.

Водночас НБУ очікує, що інфляція повернеться на траєкторію стійкого зниження у другій половині 2025 року й прямуватиме до цілі НБУ – 5% на горизонті політики. Зниженню інфляції сприятимуть, зокрема, заходи процентної та валютно-курсової політики Національного банку, а також вищі врожаї, поліпшення ситуації в енергетиці, зниження фіскального дефіциту та помірний зовнішній ціновий тиск.

Інфляційні ризики в умовах війни залишаються значними. Одним із них є фінансування суттєвого дефіциту державного бюджету. Ураховуючи необхідність підтримання обороноздатності, бюджетні видатки в цьому та наступному роках, ймовірно, будуть вищими, ніж очікувалося раніше. Запорукою фінансування цих витрат є не лише збереження значних обсягів зовнішньої допомоги, але й активніше використання внутрішніх джерел, зокрема за рахунок підвищення податків та нарощування запозичень на ринку ОВДП.

Національний банк України (НБУ) ухвалив рішення зберегти облікову ставку на рівні 13,0% річних з 20 вересня 2024 року.

Спроможність НБУ забезпечувати стійкість валютного ринку і надалі є високою. Завдяки зовнішньому фінансуванню міжнародні резерви України в серпні перевищили 42 млрд дол. США.

Поступово формуються контури зовнішньої допомоги на наступні роки з огляду на досягнення угоди на рівні персоналу щодо п'ятого перегляду програми розширеного фінансування з МВФ. Це рішення відкриє для України доступ до фінансування обсягом близько 1,1 млрд дол. США. Наступний перегляд програми відбудеться в грудні.

У першій половині 2024 року економіка України була стійкішою, ніж очікував МВФ, та надалі зростала. Водночас Фонд погіршив свій економічний прогноз на 2024–2025 роки, передусім через постійні атаки росії на українську енергетичну інфраструктуру та невизначеність щодо війни.

Ключовим ризиком для макрофінансової стабільності є повномасштабне вторгнення росії на територію суверенної України, що триває. Наслідки війни змінюються кожного дня, а їхній вплив у довгостроковій перспективі неможливо визначити. Подальший вплив на українську економіку залежить від того, яким чином завершиться повномасштабна війна, від успішної реалізації українським урядом нових реформ, стратегії відновлення та трансформації країни з метою набуття членства у ЄС, а також співробітництва з міжнародними фондами.

На тлі очікувань переговорів Уряду з приватними кредиторами щодо реструктуризації боргу міжнародна рейтингова агенція "Standard & Poor's" знизила 08 березня 2024 року довгостроковий суверенний рейтинг України в іноземній валюті з "CCC" до "CC" з негативним прогнозом. У 2024 року суверенні рейтинги України перебували під впливом реструктуризації боргу України. Так, міжнародна рейтингова агенція "Fitch" 24 липня знизила довгостроковий рейтинг дефолту емітента України в іноземній валюті з "CC" до "C", а 13 серпня – з "C" до "RD" (обмежений дефолт). Рейтинг на рівні "RD" було підтверджено 05 вересня та 06 грудня. Водночас короткостроковий рейтинг дефолту емітента України в іноземній валюті підтверджувався "Fitch" на рівні "C" 24 липня, 13 серпня та 05 вересня. Агенція "S&P" також знизила 02 серпня 2024 року свої довго- та короткострокові суверенні кредитні рейтинги для України в іноземній валюті з "CC/C" до "SD/SD" через пропущену виплату купона на тлі реструктуризації боргу.

Отже, в Україні спостерігаються явища, які суттєво впливають на діяльність Компанії. Це бойові дії в Україні, а також коливання української валюти, яка не є вільно конвертованою за межами України, валютні обмеження і контроль, висока інфляція, нестача обігових коштів, постійне та досить різке зростання цін на сировину та послуги і тому подібне. Враховуючи швидкий характер розвитку ситуації та непередбачуваність війни, ймовірно, знадобиться час для оцінки економічних наслідків. Урядом визначено пріоритетні напрямки оборони і соціальні видатки, продовжено виконання свої зобов'язання щодо зовнішнього боргу. Компанії продовжують сплачувати податки, зумовлюючи циркуляцію грошей через фінансову систему країни. З часу повномасштабного військового вторгнення бойові дії безперервно тривають й досі, спричиняючи тисячі жертв серед цивільного населення.

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 2 357 026 ГРН'000 та 2 333 129 ГРН'000 станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року відповідно.

Незважаючи на єдину суттєву невизначеність, пов'язану з війною в Україні, керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу на Компанію, і тому вважає, що застосування припущення про безперервність підприємства для підготовки цієї фінансової звітності є доцільним.

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 оподатковуваного 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 2023	171 030	840	171 870
Придбання	-	-	-
Вибуття	-	-	-
На 31 грудня 2023	171 030	840	171 870
Придбання	-	-	-
Вибуття	-	-	-
На 31 грудня 2024	171 030	840	171 870
Накопичена амортизація			
На 01 січня 2023	(131 439)	(840)	(132 279)
Нарахована амортизація за рік	(19 003)	-	(19 003)
Вибуття	-	-	-
На 31 грудня 2023	(150 442)	(840)	(151 282)
Нарахована амортизація за рік	(19 002)	-	(19 002)
Вибуття	-	-	-
На 31 грудня 2024	(169 444)	(840)	(170 284)
Залишкова вартість			
На 31 грудня 2023	20 588	-	20 588
На 31 грудня 2024	1 586	-	1 586

5. Основні засоби

Наведена далі таблиця відображає зміни в основних засобах:

	Земельні ділянки	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструмент и, 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 2023	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
Надходження	-	-	-	-	-	54	54
Вибуття	-	(232)	-	(219)	-	(1)	(452)
На 31 грудня 2024	21 232	7 846	2 294	5 120	317	1 939	38 748
Накопичений знос та резерв на знецінення							
На 01 січня 2023	(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)
Нарахована амортизація за рік	-	(236)	-	(787)	(6)	(54)	(1 083)
Вибуття	-	232	-	178	-	1	411
Знецінення	-	-	-	-	-	-	-
На 31 грудня 2024	(21 232)	(7 824)	(2 294)	(4 060)	(305)	(1 939)	(37 654)
Залишкова Вартість							
На 31 грудня 2023	-	258	-	1 888	18	-	2 164
На 31 грудня 2024	-	22	-	1 060	12	-	1 094

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, що знаходяться в експлуатації складає 14 238 ГРН'000 та 12 782 ГРН'000 станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року відповідно.

6. Інвестиційна нерухомість

Наведена далі таблиця відображає зміни в інвестиційній нерухомості:

	2024 ГРН'000	2023 ГРН'000
Справедлива вартість:		
на 01 січня	1 007 687	997 000
Надходження	96	25
Переоцінка	77 926	10 662
на 31 грудня	1 085 709	1 007 687

7. Запаси

Запаси представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2024 ГРН'000	На 31 грудня 2023 ГРН'000
Будівельні матеріали	20 627	20 566
Запасні частини	615	617
Товари на складі	312	312
Інші матеріали	150	196
Паливо	36	51
МШП	30	7
Резерв знецінення	(20 733)	(20 741)
Усього: Запаси	1 037	1 008

8. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Торговельна та інша дебіторська заборгованість представлена нижче:

	На 31 грудня 2024 ГРН'000	Рекласифіковано На 31 грудня 2023 ГРН'000
Торговельна дебіторська заборгованість	113 942	169 940
Резерв сумнівних боргів	(50 268)	(16 928)
Чиста торговельна дебіторська заборгованість	63 674	153 012
Поворотна фінансова допомога	118 518	76 713
Резерв сумнівних боргів	(1 636)	(1 636)
ПДВ, сплачений по передоплаті	33 200	140
Аванси надані	8 026	19 123
Витрати майбутніх періодів	113	94
Інша дебіторська заборгованість	4 710	5 189
Усього: поточна дебіторська заборгованість	162 931	99 623
Усього: Торговельна та інша дебіторська заборгованість, чиста	226 605	252 635

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 2022	418	1 636
Нарахування резерву	16 510	-
На 31 грудня 2023	16 928	1 636
Нарахування резерву	34 093	-
Відновлення резерву	(753)	-
На 31 грудня 2024	50 268	1 636

8.2. Строки погашення поворотної фінансової допомоги представлено нижче:

	На 31 грудня 2024	На 31 грудня 2023
	ГРН'000	ГРН'000
До 1 року	118 518	76 713
Усього:	118 518	76 713

8.3. Дебіторська заборгованість за строками непогашення

Прострочена, але не знецінена дебіторська заборгованість на 31 грудня 2024 і 31 грудня 2023 відсутня.

9. Дебіторська заборгованість з бюджетом

Податки до відшкодування та передоплати представлені нижче:

	На 31 грудня 2024	На 31 грудня 2023
	ГРН'000	ГРН'000
Податок на додану вартість	18 013	16 078
Податок на прибуток	24	24
Усього: Дебіторська заборгованість з бюджетом	18 037	16 102

10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2024	На 31 грудня 2023
	ГРН'000	ГРН'000
Грошові кошти в банку, ГРН	37	17
Усього: Грошові кошти та їх еквіваленти	37	17

11. Статутний капітал

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

	Частка власності, %	На 31 грудня 2024 ГРН'000	На 31 грудня 2023 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 2024 ГРН'000	На 31 грудня 2023 ГРН'000
Аванси отримані	199 214	774
Торговельна кредиторська заборгованість	49 181	10 871
Зарплата та соціальні фонди	7 248	4 241
Заборгованість з інших податків	4 549	3 010
Податковий кредит	1 230	3 262
Інша кредиторська заборгованість	94	14
Усього: Торговельна та інша кредиторська заборгованість	261 516	22 172

13. Поточні забезпечення

Поточні забезпечення представлені резервом невикористаних відпусток:

	Резерв невикористаних відпусток ГРН'000
На 31 грудня 2022	5 788
Нарахування резерву	2 622
Списання резерву	(2 032)
На 31 грудня 2023	6 378
Нарахування резерву	9 946
Списання резерву	(2 156)
На 31 грудня 2024	14 168

14. Кредити та позики

Наведена далі таблиця відображає заборгованість за кредитами та позиками:

	На 31 грудня 2024 ГРН'000	На 31 грудня 2023 ГРН'000
Кредити банків	1 332 363	1 542 147
Відсотки за кредитами	1 526 946	1 531 133
Усього: Довгострокова заборгованість за кредитами та позиками	2 859 309	3 073 280

	На 31 грудня 2024 ГРН'000	На 31 грудня 2023 ГРН'000
Кредити банків	665 796	456 012
Відсотки за кредитами	56 103	25 887
Поворотна фінансова допомога	99 111	61 519
Усього: Поточна заборгованість за кредитами та позиками	821 010	543 418

Прострочена заборгованість за кредитами та відсотками становить 437 590 ГРН'000 та 246 877 ГРН'000 станом на 31 грудня 2024 року та на 31 грудня 2023 року відповідно.

Заборгованість за кредитами, відсотками, позиками станом на 31 грудня 2024 року та на 31 грудня 2023 року номінована в ГРН.

14.1 Термін погашення довгострокових зобов'язань

	На 31 грудня 2024 ГРН'000	На 31 грудня 2023 ГРН'000
1-3 роки	682 199	663 272
більше 3 років	2 177 110	2 410 008
Усього:	2 859 309	3 073 280

14.2 Забезпечення за кредитами

Банківські кредити забезпечені наступним чином:

- Заставні зобов'язання за інвестиційною нерухомістю за справедливою вартістю в розмірі 952 819 ГРН'000 та 886 671 ГРН'000 станом на 31 грудня 2024 року та станом 31 грудня 2023 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 2024 року та станом 31 грудня 2023 року.
- Порукою від ТОВ «Технополіс – 1» у розмірі 3 581 208 ГРН'000 та 3 555 178 ГРН'000 станом на 31 грудня 2024 року та на 31 грудня 2023 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 за поясненнями керівництва компанії 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 2024 році Група не забезпечила надходження усіх (100%) коштів Боржників на рахунки, відкриті в АТ «Державний ощадний банк України».

У другому півріччі 2024 року Група здійснила капітальні інвестиції на відновлення Промтоварних та розподільчих складів з окремо розташованою будівлею холодильника та благоустроєм прилеглої території з добудовою блоку технічного обслуговування, які зазнали руйнування внаслідок збройної агресії російської федерації, у сумі 264 497 ГРН'000, що перевищують розмір дозволених капітальних інвестицій.

У другому півріччі 2024 року Група не забезпечила співвідношення показника ГПДК (грошовий потік доступний для кредиторів) до виручки від реалізації не нижче планового рівня.

Інші порушення ковенант за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року та станом на 31 грудня 2024 року відсутні.

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

Наведена далі таблиця відображає дохід від реалізації:

	2024	2023
	ГРН'000	ГРН'000
Дохід від надання послуг	290 163	270 384
Дохід від реалізації товарів	-	4 040
Усього: Дохід	290 163	274 424

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

Структура собівартості мала наступний вигляд:

	2024 ГРН'000	2023 ГРН'000
Витрати на ремонти та технічне обслуговування	53 815	53 759
Витрати на електроенергію та газ	38 403	27 947
Заробітна плата	15 686	14 369
Комунальні та експлуатаційні витрати	6 121	5 081
Витрати на оренду	5 858	5 974
Охорона	5 042	4 805
Податки та платежі	4 086	3 610
Амортизація	1 139	1 538
Транспортні витрати	124	1 256
Інші	3 222	3 581
Усього: Собівартість	133 496	121 920

17. Адміністративні витрати

Загальні та адміністративні витрати за категоріями подані нижче:

	2024 ГРН'000	2023 ГРН'000
Заробітна плата	84 216	42 531
Амортизація	19 103	19 296
Оренда	15 469	14 505
Податки	7 529	7 098
Комунальні та експлуатаційні витрати	7 246	6 107
Транспортні витрати	5 107	4 950
Консультаційні послуги	2 960	4 471
Охорона	2 045	1 856
Витрати на електроенергію та газ	1 723	1 303
Страхування	971	902
Інші	3 357	4 169
Усього: Адміністративні витрати	149 726	107 188

18. Інші операційні доходи/витрати

Інші операційні доходи розкриваються наступним чином:

	2024 ГРН'000	2023 ГРН'000
Дохід від переоцінки	77 926	10 662
Дохід від відновлення резерву сумнівних боргів	753	-
Дохід від відшкодування збитків	42	-
Дохід отриманий від безповоротних позик та платежі роялті	-	22 700
Дохід від продажу дебіторської заборгованості	-	254
Інші доходи	186	98
Усього: Інші операційні доходи	78 907	33 714

Інші операційні витрати розкриваються наступним чином:

	2024 ГРН'000	2023 ГРН'000
Резерв сумнівних боргів	34 093	16 508
Собівартість реалізованої дебіторської заборгованості	-	63 421
Платежі роялті	-	9 870
Інші операційні витрати	368	147
Усього: Інші операційні витрати	34 461	89 946

19. Інші неопераційні витрати/(доходи), чисті

	2024 ГРН'000	2023 ГРН'000
Відсотки по кредитах	81 258	62 209
Собівартість реалізованої поворотної фінансової допомоги	-	810 770
Дохід від продажу поворотної фінансової допомоги	-	(3 243)
Інші	26	-
Усього: Інші неопераційні витрати, чисті	81 284	869 736

20. Податок на прибуток

Витрати на оподаткування представлені наступним чином:

	2024 ГРН'000	2023 ГРН'000
Відстрочені податки	6 000	2 624
Усього: Дохід з податку на прибуток	6 000	2 624

Узгодження податку на прибуток:

	2024 ГРН'000	2023 ГРН'000
(Збиток) / прибуток до оподаткування	(29 897)	(880 652)
Ставка податку на прибуток, 18%	5 382	158 517
Невизнані відстрочені податкові активи	618	(155 893)
Усього: Дохід з податку на прибуток	6 000	2 624

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

	На 31 грудня 2024 ГРН'000	Визнано в складі сукупного доходу ГРН'000	На 31 грудня 2023 ГРН'000
Основні засоби та інвестиційна нерухомість	3 822	-	3 822
Запаси	3 732	(1)	3 733
Дебіторська заборгованість	9 343	6 001	3 342
Податкові збитки	391 142	(627)	391 769
Невизнані відстрочені податкові активи	(391 142)	627	(391 769)
Усього: Відстрочені податки	16 897	6 000	10 897
Відстрочені податкові активи	397 276		402 666
Відстрочені податкові зобов'язання	(380 379)		(391 769)
Усього: Відстрочені податки	16 897		10 897

	На 31 грудня 2023	Визнано в складі сукупного доходу	На 31 грудня 2022
	ГРН'000	ГРН'000	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

Накопичені податкові збитки складають 2 173 012 ГРН'000 та 2 176 448 ГРН'000 станом на 31 грудня 2024 року та на 31 грудня 2023 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 2023	3 338	1 760	61 519
На 31 грудня 2024	8 537	5 930	99 111

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
2023	16 423	5 794
2024	17 085	5 699

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

	2024 ГРН'000	2023 ГРН'000
Заробітна плата	38 048	23 629
Соціальні фонди	10 326	6 538
Усього: Винагороди ключовому персоналу	48 374	30 167

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 126 543 ГРН'000 та 115 024 ГРН'000 станом на 31 грудня 2024 року та на 31 грудня 2023 року відповідно. Частина якої в сумі справедливої вартості 25 600 ГРН'000 та 25 564 ГРН'000 станом на 31 грудня 2024 року та на 31 грудня 2023 року відповідно знаходяться в тимчасово окупованій Автономній Республіці Крим.
- основні засоби в сумі балансової вартості 21 232 ГРН'000 на 31 грудня 2024 року та на 31 грудня 2023 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 2024	На 31 грудня 2023
	ГРН'000	ГРН'000
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	101 584	158 341
Поворотна фінансова допомога	116 882	75 077
Грошові кошти та їх еквіваленти	37	17
Усього: Фінансові активи	218 503	233 435
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	49 275	10 885
Кредити	3 581 208	3 555 179
Поворотна фінансова допомога	99 111	61 519
Усього: Фінансові зобов'язання	3 729 594	3 627 583

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 2024 року:

ГРН'000	Метод оцінки	Справедлива вартість станом на 31 грудня 2024
Нежитлові приміщення, м.Черкаси	Дохідний	2 943
Нежитлові приміщення, м.Черкаси (машиномісця)	Порівняльний	3 372
Вбудовано-прибудовані торговельно-офісні приміщення, м.Черкаси	Дохідний	24 392
Нежитлова будівля "Пункт Перевдягання "Атланта", м.Славутич	Дохідний	6 353
Нежитлове приміщення, м.Бровари	Дохідний	69 210
Нежитлові приміщення, м.Одеса	Дохідний	988
Нежитлові приміщення, м.Севастополь	Дохідний	25 600
Промтоварні та розподільчі склади, Київська обл. (1 черга)	Дохідний	790 531
Земельні ділянки, Київська обл.	Порівняльний	33 831
Промтоварні та розподільчі склади, Київська обл. (2 черга)	Витратний	98 272
Земельні ділянки, Київська обл.	Порівняльний	29 491
Усього:		1 084 983

У таблиці нижче представлена інформація про інвестиційну нерухомість 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 торговельно-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. (1 черга)	Дохідний	737 009
Земельні ділянки, Київська обл.	Порівняльний	31 156
Промтоварні та розподільчі склади, Київська обл. (2 черга)	Витратний	90 456
Земельні ділянки, Київська обл.	Порівняльний	27 349
Усього:		1 006 961

24. 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 2024	На 31 грудня 2023
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	101 584	158 341
Поворотна фінансова допомога	116 882	75 077
Грошові кошти та їх еквіваленти	37	17
Усього: Фінансові активи	218 503	233 435

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 2024	На 31 грудня 2023
	ГРН'000	ГРН'000
до 6 місяців	769 881	412 955
6 місяців – 1 рік	100 404	141 348
1-5 років	2 859 309	1 137 352
більше 5 років	-	1 935 928
Усього:	3 729 594	3 627 583

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 2024	На 31 грудня 2023
	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.

25. Подальші події

Як зазначено в Примітці 1.2, у 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.

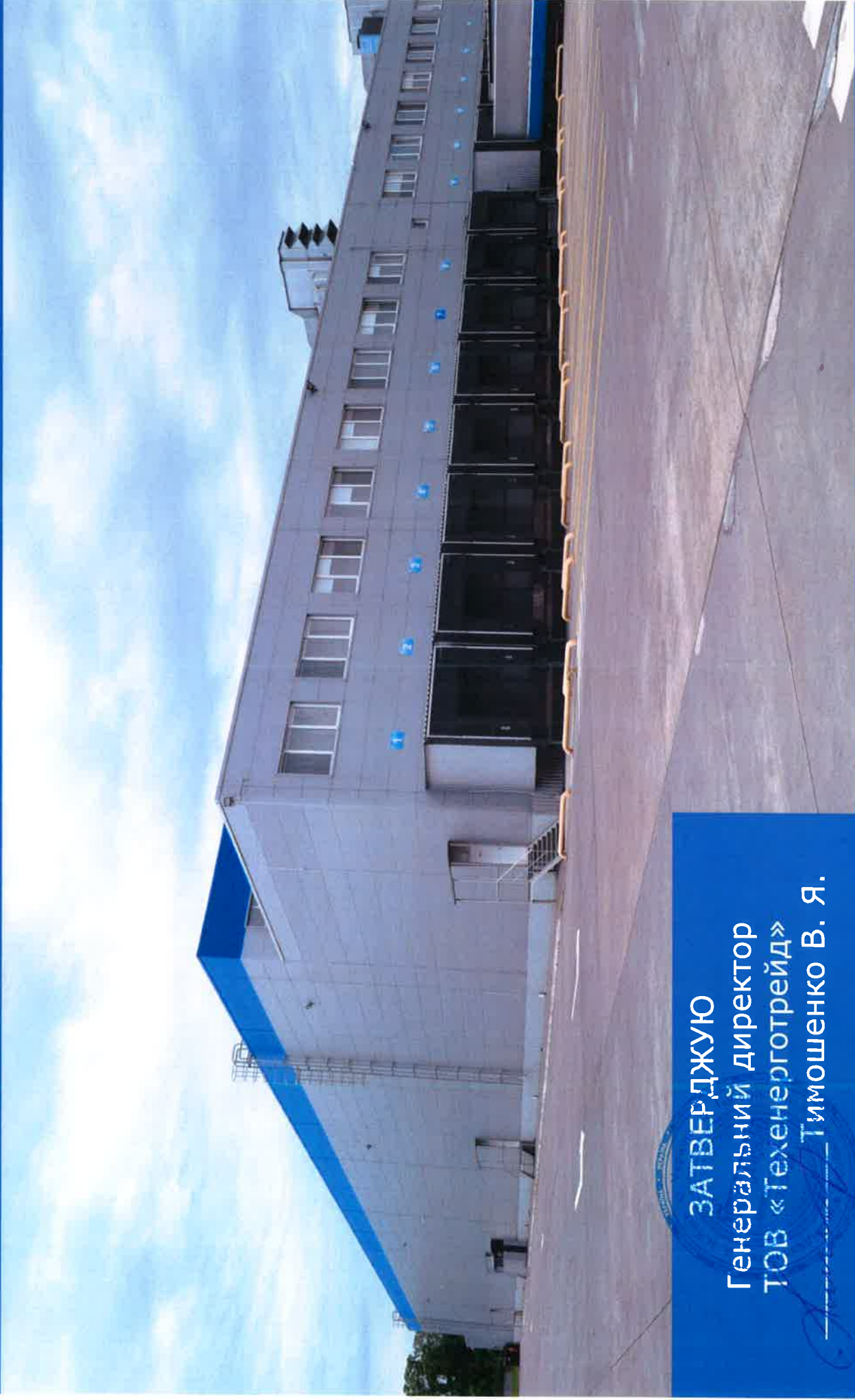
На сьогоднішній день керівництво Компанії оцінює всі сценарії можливого розвитку подій та аналізує їх вплив на ринок та роботу Компанії. За всіх сценаріїв Компанія має вести безперервну діяльність відповідно до налагодженої моделі функціонування та її маневреності.

Зазначені події, які настали або відбувались після звітної дати, не мали суттєвого коригуючого впливу на фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2024 року.

26. Затвердження фінансових звітів

Дана фінансова звітність ухвалена управлінським персоналом та затверджена до випуску 30 травня 2025 р.

Звіт про управління за 2024 рік



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

ТЕІ ТЕХЕНЕРГОТРЕЙД
ТОВРИНСЬКОГО І ОДИНОВИДНОГО

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).

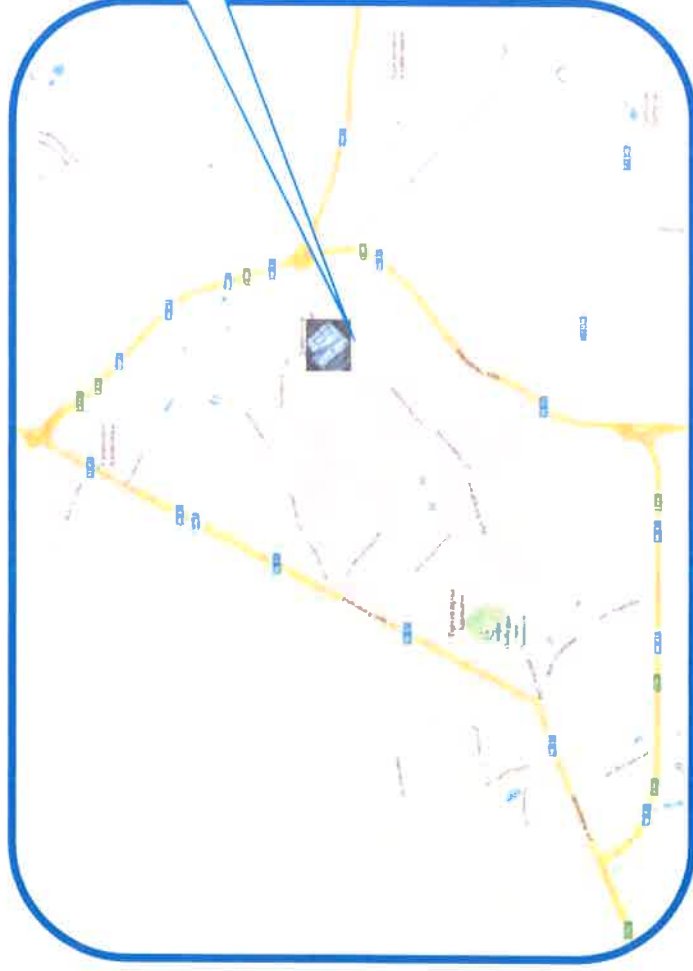
Так, на підставі експертних досліджень, будівлю складу віднесено до таких, що зруйновано більш ніж на 80%, вона не може бути використана за призначенням, а конструкції аварійними та обов'язковими до аварійного розбору. Відповідно, проводились заходи з виконання протиаварійних робіт, розбору зруйнованих 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»



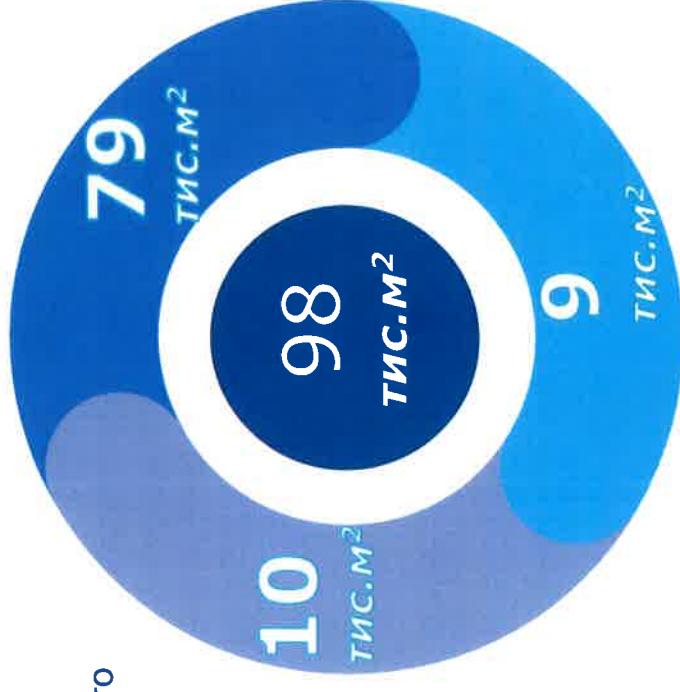
Логістичний комплекс
ТОВ «Техенерготрейд»
Місцезнаходження:
**с. Квітневе, Броварський район,
Київська область**
поруч з трасою М-01 / Е-95

1. Опис діяльності підприємства Ключові показники ТОВ «Техенерготрейд» у 2024 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.

- ❖ Загальна площа логістичного комплексу 98 тис. м. кв.
- ❖ Заповненість складських об'єктів на 100%
- ❖ Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) підприємства в 2024 році склав 290 млн. грн. без ПДВ
- ❖ Середня кількість співробітників підприємства в 2024 році – 78 чол.
- ❖ Диверсифікований портфель клієнтів



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

1. Опис діяльності підприємства Складські активи ТОВ «Техенерготрейд»



Розташування

Клас

**Площа,
кв.м.**

Рік запуску

Тип

Київська область,
Броварський район,
с. Квітневе

A+

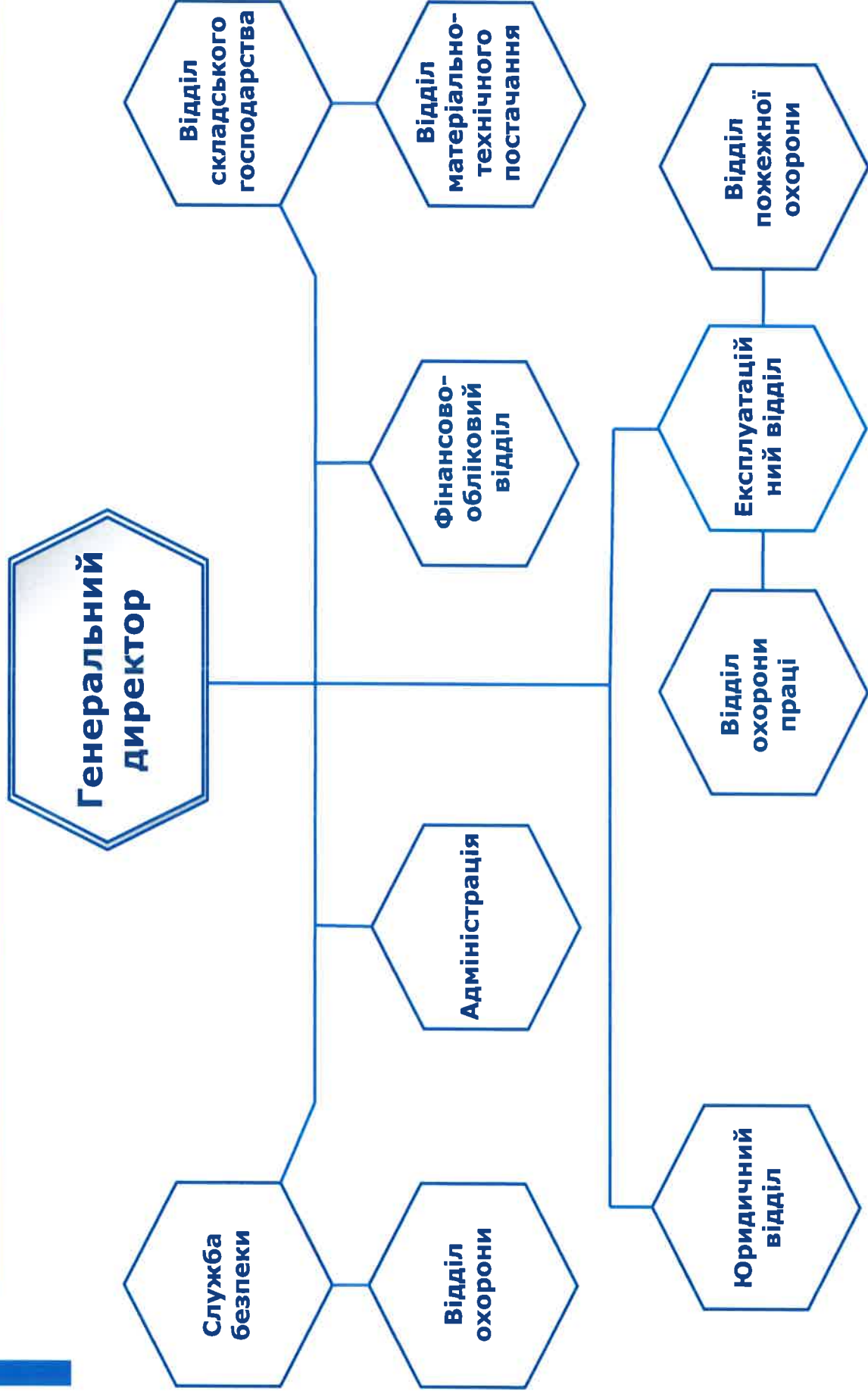
98 045,4

2013

Сухий



1. Опис діяльності підприємства
Структура ТОВ «Техенерготрейд»



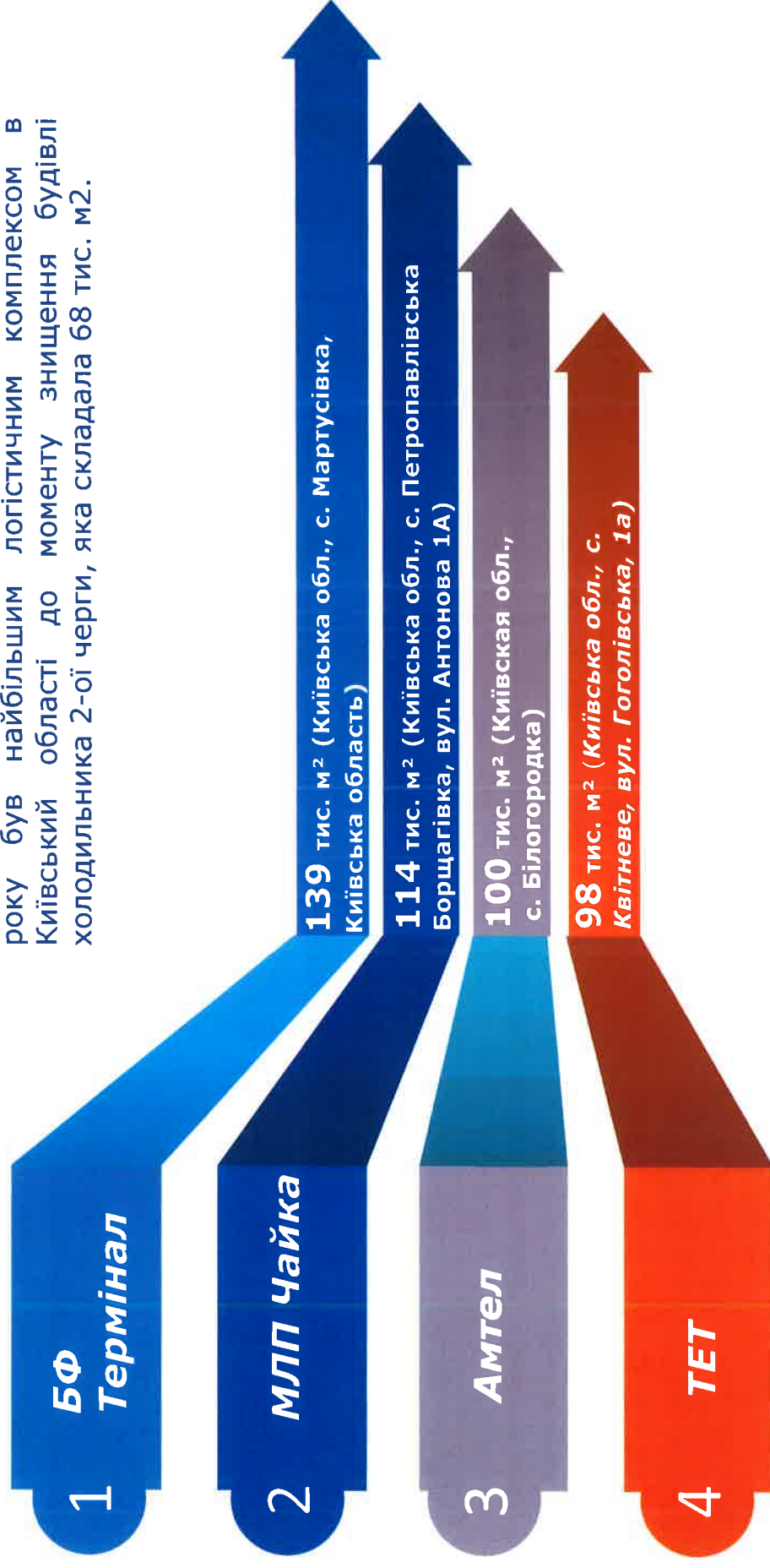
**1. Опис діяльності підприємства
Партнери ТОВ «Техенерготрейд»**



1. Опис діяльності підприємства

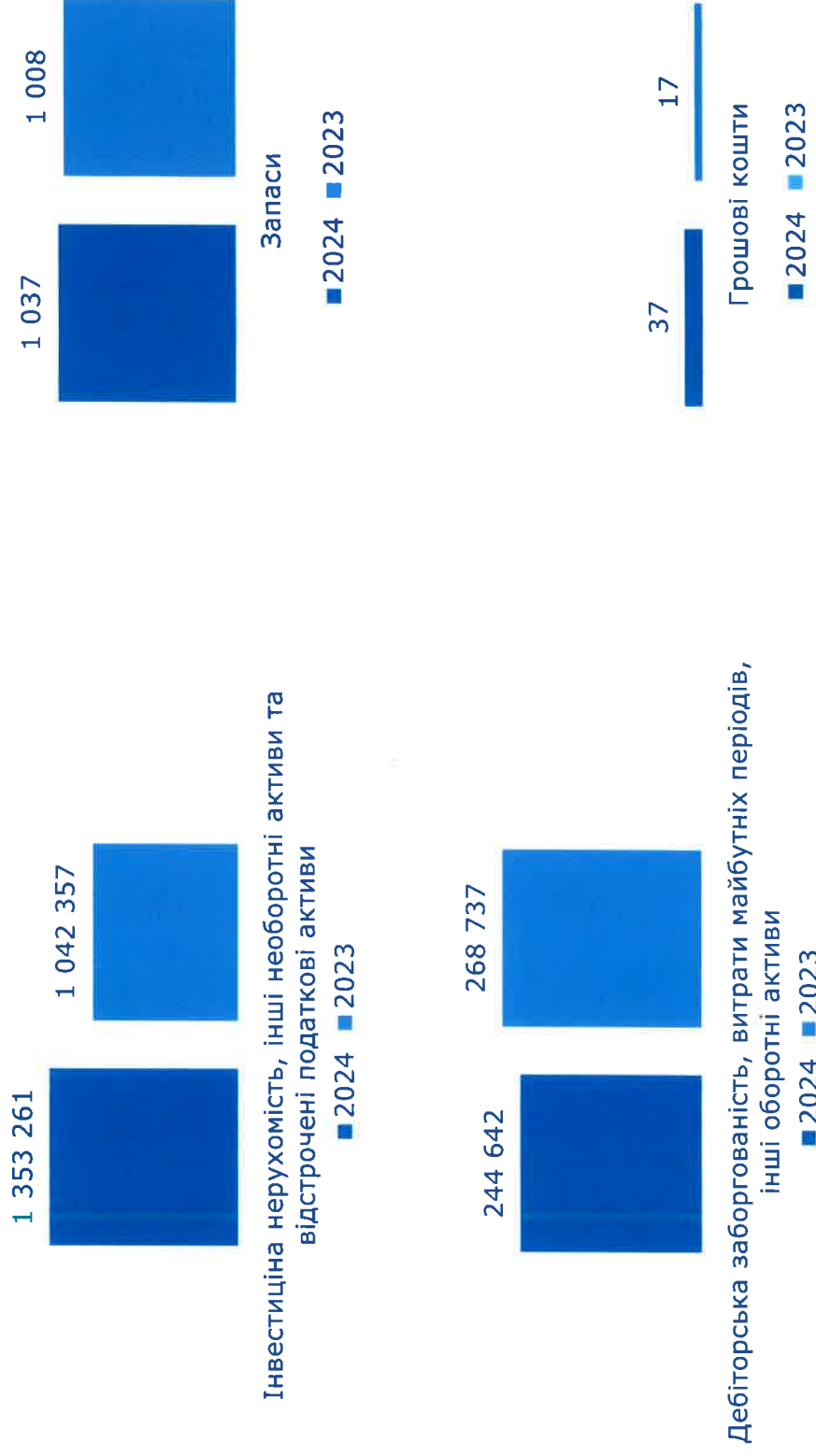
ТОВ «Техенерготрейд» на ринку складської нерухомості Київський області

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.



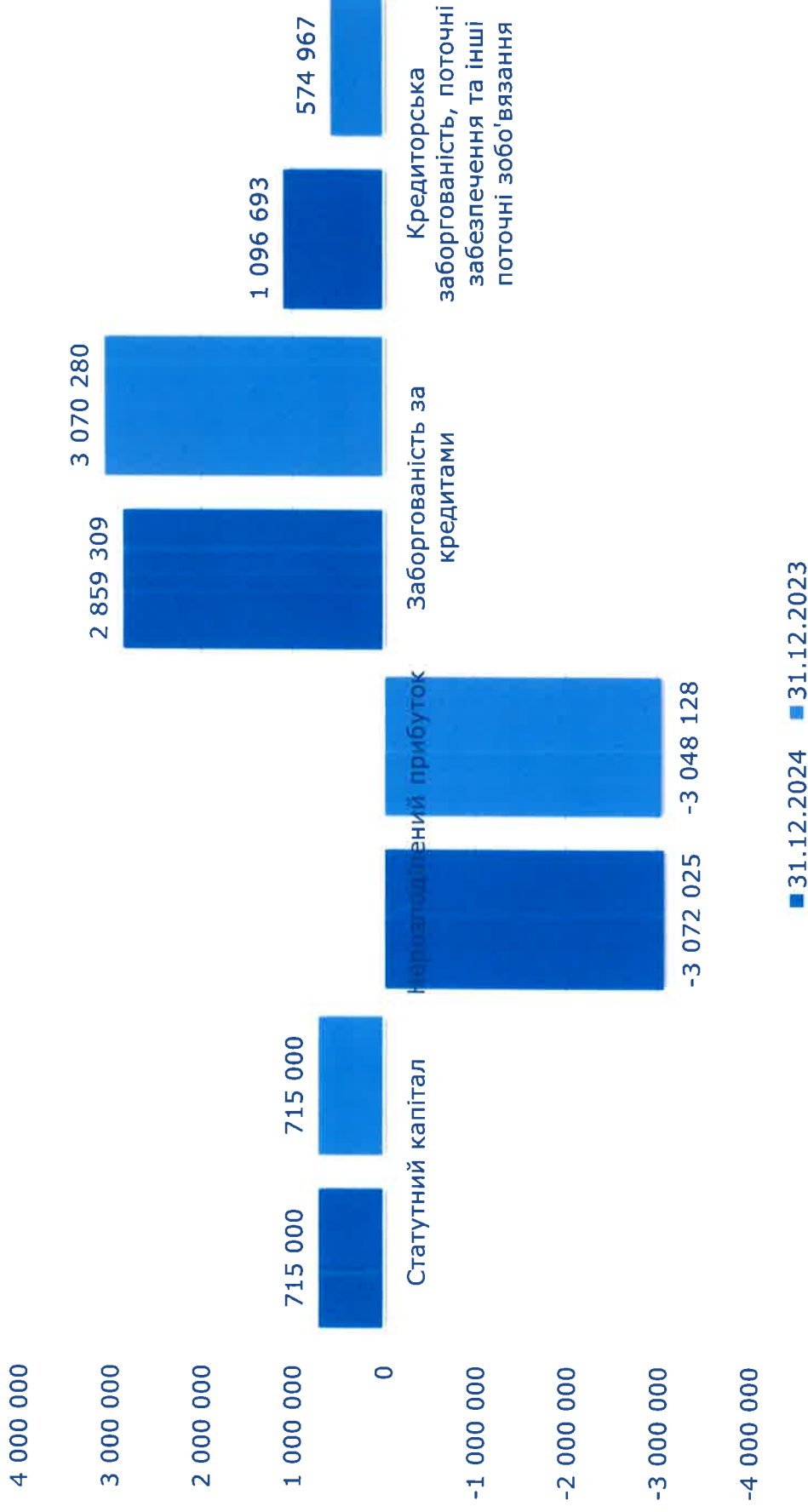
2. Результати діяльності підприємства

Зміна показників активу балансу, тис. грн.



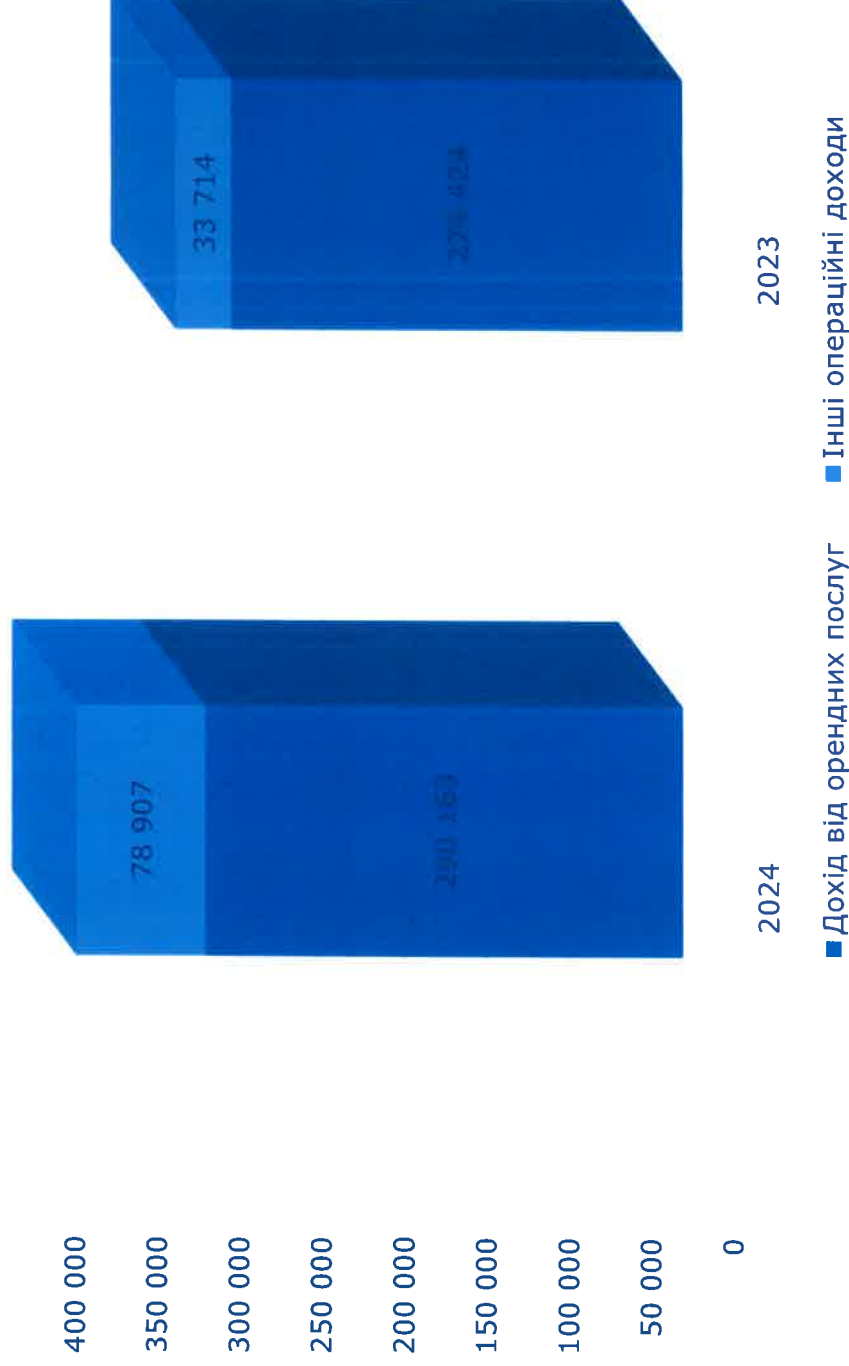
2. Результати діяльності підприємства

Зміна показників пасиву балансу, тис. грн.



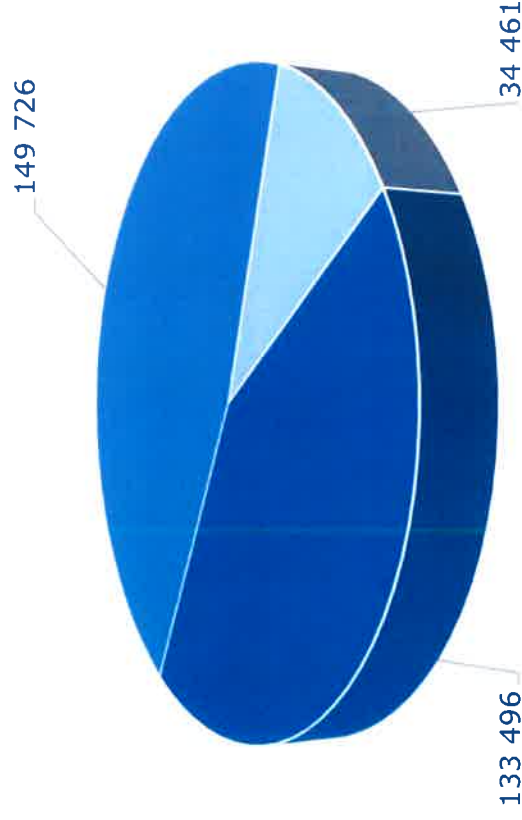
2. Результати діяльності підприємства

Доходи за 2024 та 2023 рік, тис. грн.



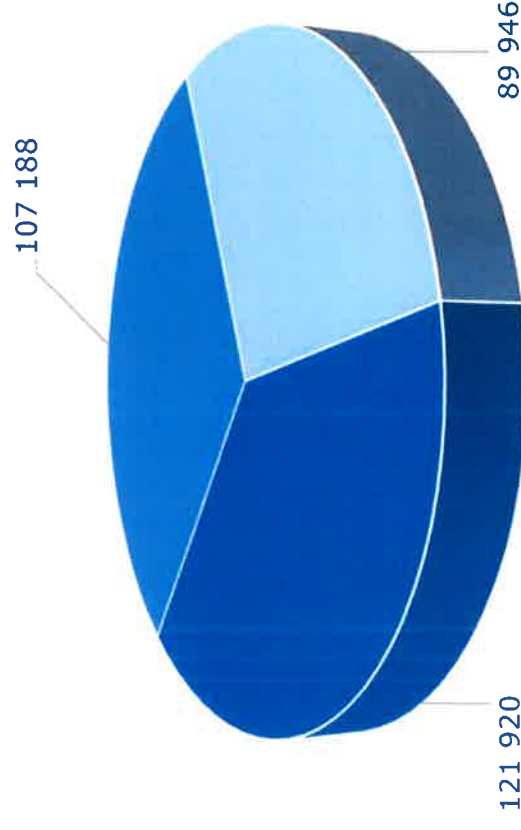
2. Результати діяльності підприємства

Структура витрат ТОВ "Техенерготрейд" за 2024 р. тис. грн.



- Собівартість
- Адміністративні витрати
- Інші операційні витрати

Структура витрат ТОВ "Техенерготрейд" за 2023 р. тис. грн.



- 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 31.12.2024 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	31.12.2024	31.12.2023
Оборотні активи	245 716	269 762
Запаси	1 037	1 008
Грошові кошти	37	17
Поточні зобов'язання	1 096 693	574 967
Кзл загальної ліквідності	0,22	0,47
Кпл поточної ліквідності	0,22	0,47
Кал абсолютної ліквідності	0,00003	0,00003

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 недбала 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.

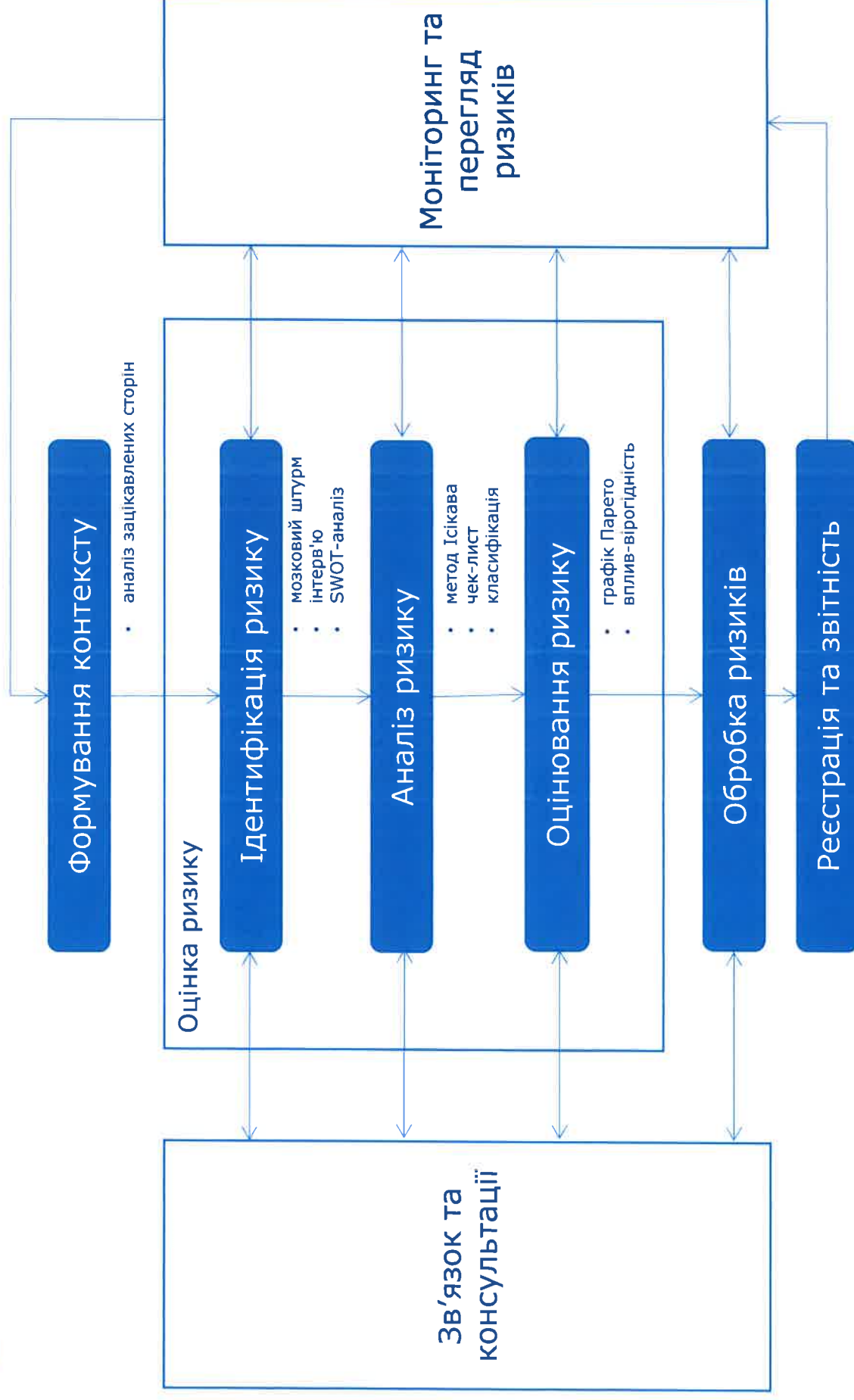
2

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

СХЕМА ПРОЦЕСУ УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ ТОВ «Техенерготрейд»



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.

КНВ1

Слайд 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»

СКРОРОЧЕНА НАЗВА

ТОВ «Техенерготрейд»

Код ЄДРПОУ

32531054

Сайт: <http://tetgroup.kiev.ua/>

ЮРИДИЧНА АДРЕСА

03113, м. Київ, проспект
Берестейський, будинок 68/1,
офіс 62

АДРЕСА ВИРОБНИЧИХ ПОТУЖНОСТЕЙ

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

Тел. +38 044 364 84 50