

Титульний аркуш

17.12.2024

(дата реєстрації особою електронного документа)

17/12

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення).

Директор

(посада)

(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)

Ковальчук Олексій
Афанасійович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

**Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест" (24895253)
за 2023 рік**

Рішення про затвердження річного звіту: 12.12.2024, Рішення про затвердження річної Інформації за 2023 рік прийняте Директором товариства

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

<http://energoinvest.vinnitsa.com>

(URL-адреса вебсайту)

17.12.2024

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

I.1.2. Емітент не випускав цінні папери, за якими надається забезпечення.

I.1.3. Відсутні особи, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента.

I.1.5. Емітент не користується послугами рейтингових агентств.

I.1.6 У Звітному періоді судових справ у Емітента не було.

I.1.7. Емітент не має штрафних санкцій.

1.2.3 ТОВ "Енергоінвест" не має в органах управління Наглядової ради, вищим органом управління є Збори учасників та директор. Корпоративний секретар не призначався.

1.2.4 Посадові особи акціями не володіють - Емітент здійснив випуск іменних відсоткових облігацій.

1.2.5. ТОВ "Енергоінвест" не є акціонерним товариством - Організаційна структура на власному сайті не розміщена.

1.3. ТОВ "Енергоінвест" не є акціонерним товариством - Структура власності на власному сайті не розміщена

I.6 Відокремлених підрозділів ТОВ "Енергоінвест" не має.

II.1 Емітент здійснив випуск іменних відсоткових облігацій - структура капіталу щодо виду акцій не заповнюється.

II.2. У Емітента немає осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій - Емітентом здійснено випуск іменних відсоткових облігацій.

II.3.1 Емітент не випускав акції. Емітент не є акціонерним товариством.

II. 3.2 Емітент не здійснював випуск акцій. Емітент не є акціонерним товариством.

II.3.4. Емітент не здійснював випуск інших цінних паперів .

II.3.5. Емітент не здійснював випуск деривативних цінних паперів.

II.3.6. Емітент не здійснював випуск боргових цінних паперів.

II.3.7. Емітент не здійснював випуск цільових корпоративних облігацій.

II.3.8. Емітент не здійснював викуп власних акцій - Емітент не є акціонерним товариством.

II.3.10. У працівників Товариства відсутні акції у розмірі понад 0,1% розміру статутного капіталу. Емітент не є акціонерним товариством.

II.3.11. Будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента відсутні.

II.3.12 Емітент не є акціонерним товариством, ТОВ "Енергоінвест" було здійснено випуск відсоткових іменних облігацій.

П.4.1. Емітент не є акціонерним товариством.

П.4.2. Осіб, яким належать голосуючі акції, розмір пакети яких стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій немає. Емітент не є акціонерним товариством.

П.4.3. Осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій немає. Емітент не є акціонерним товариством.

П.4.4. Відсутні фінансові інструменти, пов'язані з акціями товариства - Емітент здійснив випуск іменних відсоткових облігацій.

П.5.1. Не вимагається для Емітентів, які не здійснили ПП щодо інших цінних паперів.

П.5.2. Не вимагається для Емітентів, які не здійснили ПП щодо інших цінних паперів.

П.5.3. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість", не заповнюються, оскільки відповідно до пп. 5 п. 48 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.06.2023 № 608 (зі змінами та доповненнями), річна інформація емітентів, які є приватними акціонерними товариствами, розкривається за винятком зазначеної інформації.

П.6. Звіт про платежі на користь держави не заповнюються, оскільки відповідно до пп. 5 п. 48 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.06.2023 № 608 (зі змінами та доповненнями), річна інформація емітентів, які є приватними акціонерними товариствами, розкривається за винятком зазначеної інформації.

IV.1.1.1.1 ТОВ "Енергоінвест" не має Наглядової ради в органах управління і керується у своїй діяльності Статутом та чинним законодавством та не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

IV.1.1.1.2 ТОВ "Енергоінвест" не має Наглядової ради в органах управління і керується у своїй діяльності Статутом та чинним законодавством та не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

IV.1.1.1.3. ТОВ "Енергоінвест" не має Наглядової ради в органах управління і керується у своїй діяльності Статутом та чинним законодавством та не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

IV.1.1.1.4. ТОВ "Енергоінвест" не має Наглядової ради в органах управління і керується у своїй діяльності Статутом та чинним законодавством та не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

IV.1.1.1.5. ТОВ "Енергоінвест" не має Ради директорів в органах управління і керується у своїй діяльності Статутом та чинним законодавством та не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимог.

IV.1.1.1.6. ТОВ "Енергоінвест" керується у своїй діяльності Статутом та чинним законодавством та не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимог.

IV.1.1.1.7. ТОВ "Енергоінвест" керується у своїй діяльності Статутом та чинним законодавством та не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимог.

IV.1.1.1.8. ТОВ "Енергоінвест" не має Ради директорів в органах управління і керується у своїй діяльності Статутом та чинним законодавством та не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

IV.1.1.1.9. ТОВ "Енергоінвест" керується у своїй діяльності Статутом та чинним законодавством та не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

IV.1.1.2 - Загальні збори учасників Товариства у звітному періоді не проводилися..

IV.1.1.3 - Загальні збори власників облігацій у звітному періоді не проводилися.

IV.1.1.4.1 - В органах управління ТОВ "Енергоінвест" Наглядової ради немає.

IV.1.1.4.2 В органах управління ТОВ "Енергоінвест" Наглядової ради немає.

IV.1.1.4.3 В ТОВ "Енергоінвест" комітетів Ради не обирали - інформація про проведені засідання і опис рішень не надається.

IV.1.1.4.4. В органах управління ТОВ "Енергоінвест" Наглядової ради немає.

IV.1.1.5.1 Директор здійснює керівництво ТОВ "Енергоінвест".

IV.1. 1.5.2 - У Товариства відсутні інформація про засідання колегіального виконавчого органу та його комітети - їх немає.

IV.1.1.5.3. У Товаристві відсутня інформація про засідання комітетів колегіального виконавчого органу - такого органу немає.

IV.1.1.6 . ТОВ "Енергоінвест" не має в органах управління Наглядової ради - копоративний секретар не призначався.

IV.1.1.7 - IV.1.1.13. ТОВ "Енергоінвест" здійснив випуск іменних відсоткових облігацій - інформація не надається.

IV.1.1.15 Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінпослуг - відсутня оскільки ТОВ "Енергоінвест" не є фінансовою установою.

IV.1.3.1. У структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику немає.

IV.1.3.2. В структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику - немає - інформація не надається.

IV.1.3.3. В структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику - немає - інформація не надається.

IV.1.3.4. Засновників, акціонерів, учасників, що відносяться до інформації щодо наявності їх в структурі власності емітента юридичних немає - інформація не надається.

IV.1.3.5. В органах управління Емітента фізичних осіб. які мають громадянство іноземної держави зони ризику немає.

IV.1.3.6. Емітент ділових відносин з клієнтами, контрагентами держави зони ризику не має.

IV.1.3.7. Ділових відносин з клієнтами зони ризику, які контролюються державою зони ризику для клієнтів юридичних осіб Емітент не має.

IV.1.3.8. Дочірніх компаній, або відокремлених структурних підрозділів Емітента на території держави зони ризику у Емітента немає.

IV.1.3.9. Фізичних осіб, засновником, учасником або акціонером яких є Емітент разом з особами, визначеними п.п.1-3 п.47 Положення Емітент не має.

IV.1.3.10. Юридичних осіб, засновником, учасником або акціонером яких є Емітент разом з особами, визначеними п.п.1-3 п.47 Положення Емітент не має.

IV.1.3.11. Корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику Емітент не має.

IV.1.3.12. Емітент не має цінних паперів юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

IV.2.1. Інформації щодо корпоративних, акціонерних договорів, укладених акціонерами у Емітента немає. ТОВ "Енергоінвест" не є акціонерним товариством.

IV.2.2. Будь-яких договорів або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, що здійснюють контроль над Емітентом у Товариства немає.

IV.2.3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не заповнюються, на підставі підпункту 5 пункту 48 глави 6 підрозділу 1 розділу 3 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами".

IV.3 Емітент не є акціонерним товариством - інформація не заповнюється.

IV.4.Емітент не є акціонерним товариством - інформація не заповнюється.

IV.4. У звітному періоді Емітентом не приймалося рішення про виплату дивідендів - інформація не надається.

VII. Річна фінансова звітність поручителя, що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів не розкривається - боргових цінних паперів не випускав, фінансового поручителя не залучав.

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
4. Опис господарської та фінансової діяльності
5. Участь в інших особах

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

3. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
2. Річна фінансова звітність
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
4. Твердження щодо річної інформації

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
 - 1) звіт про корпоративне управління
 - 2) звіт про сталий розвиток
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

I. Загальна інформація**1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація**

1	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест"
2	Скорочене найменування	ТОВ "Енергоінвест"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	24895253
4	Дата державної реєстрації	19.08.2004
5	Місцезнаходження	21022, Україна, Вінницька обл., Вінницький р-н, місто Вінниця, Олега Божка, будинок 16. Фактичне: 21022, Україна, Вінницька обл., Вінницький р-н, місто Вінниця, Олега Божка, будинок 16
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	energoinvestvin@gmail.com
11	Адреса вебсайту	http://energoinvest.vinnitsa.com
12	Номер телефону	(0432) 61-97-87, (0432)61-97-87
13	Статутний капітал, грн	406000
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	97
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	23525
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	35.11 - виробництво електроенергії 35.14 - торгівля електроенергією 35.13 - розподілення електроенергії
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч.	Акціонерне товариство "ПРАВЕКС БАНК"
---	----------------------------	--------------------------------------

	філії, відділення банку)	
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360920
	IBAN	UA643808380000026008799971477
	Валюта рахунку	грн
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "ПУМБ"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA953348510000000002600146853
	Валюта рахунку	грн

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори засновників	Вищим органом на підприємстві являються Загальні збори засновників, до складу яких входять засновники Кульматицький С.О., Кульматицька А.С., Нікіторович О.В., Уманець Н.І., Житник В.Г. Загальні збори засновників мають право приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства. До компетенції Загальних зборів засновників належать визначення основних напрямків діяльності Товариства; внесення змін до Статуту Товариства, у т.ч. зміна розміру його Статутного капіталу; встановлення розміру, форми і порядку внесення засновниками додаткових вкладів; вирішення питання про придбання Товариством частки засновника; прийняття нового Учасника до Товариства; виключення Учасника з Товариства; затвердження річних результатів діяльності Товариства, затвердження звітів та висновків Ревізійної комісії, порядку розподілу прибутку, строку та порядку виплати частки прибутку, визначення порядку покриття збитків Товариства; прийняття рішень щодо випуску, реалізації та/або придбання цінних паперів, крім векселів; створення на території України, а також за її межами, реорганізація та ліквідація дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень та інших відокремлених підрозділів, затвердження їх статусів та	Прав, привілеїв або обмеження щодо зазначених часток немає. Нікіторович Олександр Володимирович, Житник Володимир Григорович, Ковальчук Олексій Афанасійович, Уманець Наталія Іванівна. Кульматицький С.О. Кульматицька А.С.

		положень; реорганізація та ліквідація інших підприємств, господарських товариств, об'єднань підприємств, кооперативів, бірж тощо, вирішення питань щодо участі Товариства в таких підприємствах чи об'єднаннях, щодо прийняття у зв'язку з цим Товариством на себе відповідних зобов'язань та щодо виходу з них.	
2	Виконавчий орган	Виконавчим органом на підприємстві є директор, з яким укладається контракт, в якому зазначається строк найму, права, обов'язки і відповідальність директора та умови його матеріального забезпечення, умови звільнення з посади.	Директор - Ковальчук Олексій Афанасійович. Директор Товариства діє від імені Товариства без довіреності, представляє інтереси Товариства в органах державної влади і органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними особами та громадянами, в зв'язку з чим має право підписувати від імені Товариства будь-які договори, в т.ч. зовнішньоекономічні, відкривати в установах банків поточні та інші рахунки, підписувати банківські та фінансово-розпорядчі документи, розпоряджатися майном та коштами Товариства без обмеження суми, здійснює прийняття на роботу працівників Товариства та їх звільнення, застосовує до працівників Товариства заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до чинного законодавства, видає довіреності, серед яких і довіреності на представлення інтересів Товариства в усіх судах судової системи України, видає накази та підписує інші документи, що стосуються діяльності Товариства та є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства. Вчиняє інші дії, які необхідні для забезпечення поточної роботи Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів засновників.

Інформація щодо посадових осіб**Виконавчий орган**

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Директор	Ковальчук Олексій Афанасійович			1952	вища	51	-Заступник директора ЗАТ "Дом Енергокомфорт;-з 2002 року директор ТОВ "Енергоінвест" Попередні посади: -Заступник директора ЗАТ "Дом Енергокомфорт; -з 2002 року директор ТОВ "Енергоінвест".	21.05.2002 не визначений	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Шевчук Сергій Іванович			1979	вища	22	- Головний бухгалтер ТОВ <Вінниця Спеценерго Монтаж" Попередня посада за останні 5 років: - Головний бухгалтер ТОВ <Вінниця Спеценерго Монтаж"	20.04.2018 не визначений	Ні

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1.Належність Товариства до будь-яких об'єднань підприємств.

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

2.Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами:

Спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами у звітному періоді Товариство не здійснювало.

3.Опис обраної облікової політики.

Облікова політика Товариства здійснюється згідно з наказом №15 "Про облікову політику підприємства" від 01.01.2019 року. Використані в ТОВ принципи бухгалтерського обліку в цілому відповідають концептуальній основі фінансової звітності.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису в цілому у відповідності з Планом рахунків бухгалтерського обліку. Облік асоціації автоматизований ведеться із застосуванням бухгалтерської програми "1 С Україна"

Бухгалтерський облік ведеться товариством в цілому відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996 - XIV та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність товариства за 2023 рік складена по формах, встановлених Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року № 73 і зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868 із змінами і доповненнями.

Облікова політика товариства будується у відповідності з чинним законодавством України, а саме: Законом України <Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні>, нормативними актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій України, внутрішніми нормативними документами товариства, що визначають порядок здійснення бухгалтерських операцій.

Обрана Товариством облікова політика:

- забезпечує повноту та достовірність відображення операцій в обліку;
- визначає систему ведення бухгалтерського обліку;
- закріплює правила та процедури, прийняті керівництвом для ведення фінансового, управлінського та податкового обліку;
- відображає особливості організації та ведення бухгалтерського обліку;
- сприяє виконанню повного обсягу фінансово - господарських операцій;
- забезпечує встановлення контролю здійснення цих операцій;
- встановлює правила документообігу;
- затверджує ведення системи рахунків і реєстрів бухгалтерського обліку;
- визначає технологію обробки облікової інформації.

Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання яких є обов'язковими. За цим документом затверджується методологія відображення окремих бухгалтерських операцій та особливості організації бухгалтерського обліку.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться відповідно до Закону України <Про бухгалтерський облік і фінансову звітність>, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних актів, які регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні.

Облікова політика товариства базується на основних принципах бухгалтерського обліку та дотримується таких основних критеріїв як:

- наступність, тобто залишки на балансових та позабалансових рахунках на початок поточного звітного періоду повинні відповідати залишкам на кінець попереднього періоду;
- повнота відображення в бухгалтерському обліку всіх фактів господарської діяльності; усі господарські операції підлягають реєстрації на рахунках бухгалтерського обліку без будь-яких винятків. Фінансова звітність має містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій, яка може впливати на рішення, що приймаються згідно з нею;
- обачність, застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, відповідно до яких активи та/або

дохід не завищуватимуться, а зобов'язання та/ або витрати - не занижуватимуться;

-пріоритет змісту над формою, тобто відображення в бухгалтерському обліку та розкриття у звітності фактів господарської діяльності виходячи не тільки з правової норми, але і з економічного змісту фактів та умов господарювання;

-несуперечність, тобто тотожність даних аналітичного обліку оборотам та залишкам за рахунками синтетичного обліку на перше число кожного місяця, а також показників бухгалтерської звітності даним синтетичного та аналітичного обліку;

-суттєвість - у фінансових звітах знаходить відображення вся істотна інформація, корисна для прийняття рішень керівництвом, інвесторами, та іншими користувачами звітності;

-своєчасність відображення фактів господарської діяльності в бухгалтерському обліку;

-нарахування та відповідність доходів та витрат для визначення фінансового результату звітного періоду потрібно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

3.1. Метод нарахування амортизації.

Амортизація основних засобів відображається у звіті про сукупний дохід і нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання окремих активів.

Основні засоби, придбані на умовах фінансової оренди, амортизуються протягом очікуваного терміну корисного використання на тих же умовах, як власні основні засоби, або, протягом терміну дії відповідного договору оренди.

Подальші витрати збільшують балансову вартість активу або визнаються як окремий актив, якщо є імовірність того, що Компанія отримає майбутні економічні вигоди, і вартість майна може бути достовірно оцінено. Усі інші витрати, включаючи витрати на поточний ремонт та обслуговування, відображені у періоді, в якому вони виникають. Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються, а замінені об'єкти списуються. Прибуток або збиток від списання або вибуття основних засобів визначається шляхом порівняння отриманої компенсації з балансовою вартістю активу та відображається у прибутках та збитках у статті "Інший дохід" або "Інші витрати".

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом для того, щоб розподілити початкову вартість активу за вирахуванням його ліквідаційної вартості протягом наступних строків корисного використання.

Очікуваний строк корисного використання відповідних активів становить:

-Будівлі та споруди 10-80 роки.

-Машини та обладнання 5-30 роки.

-Транспортні засоби 5-15 роки.

-Комп'ютерне обладнання 2-10 роки.

-Меблі та офісне обладнання 3-10 роки.

Активи, що мають право на використання, оцінюються за вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності та коригуються для будь-якої переоцінки зобов'язань з оренди. Вартість активів права користування включає суму визнаних лізингових зобов'язань, скориговану на суму будь-яких попередньо сплачених або нарахованих лізингових платежів, пов'язаних з цією орендою, визнаною у звіті про фінансовий стан. Активи, що мають право на використання, амортизуються протягом періоду оренди. Амортизація починається з дати початку оренди. Компанія визнає амортизацію активів права користування на основі строку оренди, представленої у межах собівартості товарів, проданих у консолідованому звіті про прибутки та збитки.

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Сума амортизації нематеріального активу з визначеним строком корисного використання систематично розподіляється протягом терміну його корисного використання. Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітного періоду.

3.2. Метод оцінки вартості запасів.

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання (собівартістю) та чистої вартості реалізації. Собівартість сировини і готової продукції включає витрати, понесені при доставці кожного продукту до місця призначення і приведення його в належний стан. Чиста вартість реалізації визначається як передбачувана ціна продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва і оцінених витрат на реалізацію.

Незавершене виробництво і готова продукція включають в себе вартість сировини і матеріалів, робочої сили і виробничих накладних витрат, що розподіляються пропорційно стадії завершення готової продукції.

Вартість вибуття розраховується за методом середньозваженої вартості.

Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається з вартості придбання і інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням.

Собівартість послуг, товарів і готової продукції складається з прямих матеріальних витрат, прямих витрат на оплату праці, інших прямих витрат і розподілених загальновиробничих витрат. Розподіл загальновиробничих витрат проводиться на основі прямих матеріальних витрат.

Вартість послуг та готової продукції відображаються у фінансовій звітності за фактичною собівартістю.

Запаси відображаються у фінансовій звітності по найменшій з двох оцінок: первісній вартості або чистій вартості реалізації.

3.3. Метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо.

Визнання та оцінка реальності дебіторської заборгованості відповідає вимогам Положення П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом МФУ № 237 від 08.10.1999 р. із змінами та доповненнями.

В товаристві зобов'язання визначають згідно П(С)БО 11 "Зобов'язання" затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 31 січня 2000 р. N 20 від 11.02.2000 р. та Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 11 лютого 2000 р. N 85/4306 із врахуванням змін та доповнень.

Собівартість реалізованих товарів та послуг визначається Підприємством згідно з П(С)БО 9 "Запаси".

Відображення собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) в бухгалтерському обліку Підприємства здійснюється згідно з П(С)БО 16 "Витрати".

Ведення обліку витрат на виробництво та склад витрат на виробництво відповідає вимогам П(С)БО 16 "Витрати" затвердженого наказом МФУ № 318 від 31.12.1999 р із врахуванням змін та доповнень.

Податковий облік витрат ведеться згідно Податкового кодексу України від 23.12.2010 року №2856/17-ВР із змінами та доповненнями.

Формування виручки (валового доходу) від реалізації продукції (робіт, послуг) проводиться відповідно до П(С)БО 15 "Дохід" затвердженого наказом МФУ № 290 від 29.11.1999 р. з врахуванням змін та доповнень.

При визначенні суми доходу від продажу товарів, продукції, робіт, послуг підприємство керувалося Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", відповідними нормами П(С)БО 1, 3, 6, 15, 16, 17 та обліковою політикою.

4.Опис обраної політики щодо фінансування діяльності Товариства.

Основними джерелами фінансування діяльності Товариства є - доходи від виконаних робіт, доходи від виробництва та продажу електричної енергії.

4.1. Достатність робочого капіталу для поточних потреб.

Робочого капіталу для поточних потреб достатньо.

4.2. Можливі шляхи покращення ліквідності.

Всі показники фінансового стану Товариства в межах нормативних значень, що свідчить про її стійкий фінансовий стан.

Показники ліквідності вказують на здатність Товариства негайно виплатити свої поточні зобов'язання за рахунок наявних грошових коштів та оборотних активів.

В цілому фінансовий стан Товариства на звітну дату стійкий, діяльність рентабельна, стабільна, підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

5.Опис політики щодо досліджень та розробок.

З метою оптимізації роботи станцій, особливо у години максимального навантаження енергосистеми

та у період сезонних повеней у складі асоціації був створений розрахунково - диспетчерський центр, який виконує договірну та електрозбутову роботу, контролює та забезпечує стовідсоткові розрахунки за електроенергію та її передачу з ДП "Оператор ринку" до споживачів. Для більш досконалого обліку виробленої на електростанціях та відпущеної споживачам електроенергії була впроваджена в роботу автоматизована система обліку електроенергії АСКОВ).

Вся робота виконується висококваліфікованими спеціалістами - інженерами-енергетиками на сучасному комп'ютерному обладнанні з ліцензованим програмним забезпеченням

5.1. Сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.

Кошти на дослідження та розробки у звітному періоді не витрачалися.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг).

6.1.а) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає Товариство.

Емітентом надаються послуги з продажу виробленої електроенергії.

Продукції Товариство не випускає, надання послуг є перспективним, від сезонних змін залежить від природних умов - коли в річках більше води для гідроелектростанцій та коли більше сонячних днів для сонячних станцій. Основним напрямом діяльності Товариства є виробництво електричної енергії на відновлювальних джерелах, а саме на малих ГЕС та сонячних електростанціях. Однією з основних переваг відновлювальної нетрадиційної енергетики є зменшення негативного впливу на навколишнє середовище в порівнянні з традиційними джерелами енергії.

Малі ГЕС мають дуже обмежений вплив на довкілля, дозволяють зберегти природний ландшафт, відсутній негативний вплив на якість води, вона повністю зберігає природні властивості й може використовуватися для водопостачання населення.

б) Надання в оренду майна.

Визначення того, чи є угода орендою або чи містить вона ознаки оренди, засноване на аналізі змісту правочину. При цьому на дату початку дії договору потрібно встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом в результаті даної угоди.

Товариство в якості орендодавця

Договори оренди, за якими у Товариства залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу й визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі з оренди визнаються у складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

6.4. загальна сума виручки у 2023 році 115883 тис.грн.

6.5. загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів.

відсутня.

6.6. залежність від сезонних змін.

Діяльність Товариства залежить від сезонних змін залежить та природних умов - коли в річках більше води для гідроелектростанцій та коли більше сонячних днів для сонячних станцій.

6.7. основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки).

До основних клієнтів можна віднести: ДП "ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ".

Відпуск електроенергії здійснюється за зеленим тарифом.

6.8. ринки збуту та країни, в яких Товариством здійснюється діяльність.

В інших країнах емітент діяльності не здійснює. Діяльність Товариства здійснюється на території України.

6.9. канали збуту.

Вся вироблена електроенергія продається ДП "Гарантований покупець"

6.10. основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають Товариству, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг.

Товариство виробництвом не займається, а надає послуги з продажу виробленої електроенергії - послугами постачальників з надання послуг чи товарів не користується.

6.11. особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність Товариство.

Витоки товариства з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест" починаються з червня місяця 1997 року, яке поставило за мету в своїй діяльності надання послуг на енергоринку України, виробництво та постачання електроенергії споживачам, реконструкцію, модернізацію та відновлення малих гідроелектростанцій, впровадження нових наукомістких технологій у виробництво електроенергії на базі залучення кредитів та інвестицій в економіку України. Придаючи важливе значення розвитку гідроенергетики в Україні ТОВ "Енергоінвест" з 2002 року активно займається експлуатацією та відновленням малих гідроелектростанцій.

На даний час ТОВ "Енергоінвест" маючи ліцензію на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії експлуатує на території чотирьох областей України (Вінницька, Івано-Франківська, Львівська та Чернівецька) 12 малих і одну мікро гідроелектростанцій загальною встановленою потужністю 14,244 МВт.

Відповідними Постановами НКРЕ ТОВ "Енергоінвест" отримало "зелений" тариф на електричну енергію, вироблену на об'єктах електроенергетики, що використовують альтернативні джерела енергії.

6.12. опис технологій, які використовує Товариство у своїй діяльності.

Використання енергії сонця та води.

6.13. місце Товариства на ринку, на якому здійснює свою діяльність.

Товариство відноситься до малих виробників електричної енергії

6.14. рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти Товариства.

Конкуренція відсутня

6.15. перспективні плани розвитку Товариства.

Основними напрямками діяльності Товариства є забезпечення гарантованих поставок енергоносіїв споживачам, збільшення обсягів виробництва електроенергії на малих ГЕС та сонячних електростанціях завдяки модернізації систем управління станціями, вдосконалення і розвиток ринку продажу електроенергії в Україні, впровадження нетрадиційних джерел енергії та науково - технічних досягнень, реконструкція і розвиток малих гідроелектростанцій.

8.Опис ризиків, як притаманні діяльності Товариства.

Операційні ризики підприємства формуються під впливом наступних факторів, зокрема : тривалість операційного, виробничого та фінансового циклів та взаємозв'язок між ними; особливості постачання сировини, конкурентна позиція підприємства на ринку ресурсів; модель грошових розрахунків; особливості формування та обігу дебіторської та кредиторської заборгованості суб'єкта господарювання та ряд інших, негативний вплив визначених факторів як форма ризику в операційній діяльності визначає, перш за все, формування фінансових результатів діяльності підприємства, оскільки безпосередньо впливає на формування абсолютної величини та структури затрат підприємства, а також розподіл у часі та просторі формування його доходів (наприклад, узгодження таких факторів як створення готової продукції, її відвантаження та оплата покупцями).

Так підприємство формує Резерв сумнівних боргів після аналізу заборгованості по Договорах згідно статуту.

Фінансові ризики підприємства включають вплив сукупності фінансових показників, що визначають особливості здійснення фінансової діяльності, зокрема: зміна кредитних ставок, особливості залучення, обслуговування та погашення зобов'язань суб'єкта господарювання, що визначає абсолютний рівень та структуру вихідних грошових потоків по фінансовій діяльності та їх вплив на формування фінансових результатів суб'єкта господарювання, добробуту власників та ринкової вартості підприємства, крім того, у структурі фінансових ризиків можна виокремити ризик, пов'язаний із загрозою втрати контролю над підприємством (загроза ворожого поглинання), отже, втратою контролю за його грошовими потоками.

Для зменшення ризиків від певного виду діяльності, Товариство страхує свої основні засоби.

9.Стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства в майбутньому).

Стратегія подальшої діяльності підприємства на 2024 рік полягає в тому, щоб збільшувати свої виробничі потужності за рахунок альтернативних джерел.

10.Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

За останні 5 років товариством було придбано активів на суму 115911 тис..грн;

Відчужено активів на суму 492 тис.грн.(автомобіль для ЗСУ)

11.Основні засоби особи, включаючи :

11.1. об'єкти оренди та будь-які значні правочини Товариства щодо них,якщо правочини проводилися - відсутні

11.2. виробничі потужності та ступінь використання обладнання.

Виробництвом Товариство не займається, обладнання використовується на 100%.

11.3. спосіб утримання активів.

Основні засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням.

11.5. екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства.

Екологічні питання не впливають на використання активів Товариства.

11.6. плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів.

11.8. методи фінансування.

Основними джерелами фінансування діяльності Товариства є - доходи від виконаних робіт, доходи від виробництва та продажу електричної енергії. Товариство працює за методом самофінансування та самоокупності.

11.9. прогнозні дати початку та закінчення діяльності .

Відсутні.

11.10. очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

відсутні дані.

12.Проблеми, які впливають на діяльність Товариства, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень дуже висока. Фактори, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому:

- воєнні дії в Україні;
- нестабільність законодавчої бази;
- можливі зміни в оподаткуванні та кредитно-фінансовій політиці держави;
- погіршення загальної економічної ситуації в Україні;
- загальне падіння платоспроможного попиту.
- Залежність емітента від кліматичних умов (засуха);
- від рішень НКРЕ, яка формує та регулює тарифну цінову політику щодо електроенергії;
- від ДП "Оптовий ринок електроенергії", в який емітент зобов'язаний продавати всю власну вироблену електроенергію,
- від ПАТ "Вінницяобленерго", які є природними монополістами у передачі електроенергії (транспортування).

-

Ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень висока.

13.Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів).
У звітному році усі заключені договори були виконані, не виконаних договорів немає.

14.Середньооблікова чисельність штатних працівників товариства 88 осіб.

14.1. середня чисельність позаштатних працівників 0 осіб.

14.2. середня чисельність осіб, які працюють за сумісництвом 5 особи.

14.3. чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) 2 особи

14.4. розмір фонду оплати праці :

Фонд оплати праці 2022 рік складає 17811 тис.грн ;

Фонд оплати праці 2023 рік складає 23503 тис.грн

14.5. факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Фонд заробітної плати у звітному періоді збільшився на 5692 тис.грн, в зв'язку із підняттям заробітної плати та збільшенням чисельності працівників.

15.Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій.

У звітному періоді з боку третіх осіб пропозицій щодо реорганізації товариства не поступало.

16.Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

Інформацію, яка може бути істотною для оцінки фінансового стану та результатів діяльності товариства, потенційні інвестори можуть отримати на офіційному сайті :

<http://energoinvest.vinnitsa.com>.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Постачання електричної енергії за нерегульованим тарифом	АГ №578528	12.10.2011	НКРЕ	
Виробництво електричної енергії	№2145від 11.08.2015р	11.08.2015	НКРЕ	
Будівельні та монтажні роботи	№31-Л від 26.07.2017	01.09.2017	ДАБГУ	

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	83 461	81 142	0	0	83 461	81 142
будівлі та споруди	64 182	59 726	0	0	64 182	59 726
машини та обладнання	13 683	13 021	0	0	13 683	13 021
транспортні засоби	4 999	7 842	0	0	4 999	7 842
земельні ділянки	427	427	0	0	427	427
інші	170	126	0	0	170	126
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	83 461	81 142	0	0	83 461	81 142
Додаткова інформація	Володіння основними засобами здійснюється на правах власності на постійній основі. Основні засоби підприємства знаходяться на балансі підприємства. Всі основні засоби товариства використовуються за своїм призначенням. Обмежень на використання основних засобів у товариства немає. Екологічні питання не впливають на використання активів підприємства. Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): Основні засоби I групи (будівлі і споруди) строк корисного використання складає від 10-20 років; II група - машини та обладнання: строк корисного використання складає від 2-10 років. Згідно з даними бухгалтерського обліку та балансу Товариства станом на 31.12.2023 року: первісна вартість основних фондів становить 2242288 тис. грн., залишкова вартість основних фондів становить 81142 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів складає 66,5%. Основні засоби виробничого призначення використовується на підприємстві на 90 % потужностей. Обмежень на використання основних засобів товариство не має. Товариство не має основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо). Товариство не має основних засобів, вилучених з експлуатації на продаж. Протягом звітного року Товариство здійснило вкладення у капітальне будівництво гідроелектростанцій та сонячних електростанцій. Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 478 тис. грн. Товариство не має основних засобів, вилучених з експлуатації на продаж. Протягом звітного періоду первісна вартість основних засобів збільшилася на 7140 тис. грн за рахунок придбання нових основних засобів. Вибуло за рік основних засобів на суму 515 тис. грн, а саме: відчуження автомобіля для ЗСУ 492 тис. грн., списання основних засобів 23 тис. грн. Нараховано амортизації за звітний рік на суму 10424 тис. грн. Обладнання використовувалося на 100%. Товариство має значні плани капітального будівництва, розширення чи вдосконалення основних засобів.					

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	144 764	111 456
Статутний капітал, тис.грн	406	406
Скоригований статутний капітал, тис.грн	406	406
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	35 656	27 452
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	129,9	91,9

Висновок	Розрахункова вартість чистих активів на кінець звітного періоду має значення 144764 тис.грн, що на 144358 тис.грн більше Статутного капіталу Товариства. Розрахункова вартість чистих активів на початок звітного періоду має значення 111456 тис.грн, що на 111050 тис.грн більше за статутний капітал Товариства. Вартість чистих активів Товариства визначена відповідно до рішення ДКЦПФР №485 від 17.11.2004 року, відповідає розміру власного капіталу. Розгорнутий алгоритм оцінки, що фактично відображається балансовою вартістю чистих активів підприємства виражається такою формулою: $ЧАф = НАо + 3В + НК + НУ + 3 + (ФА - ФЗ)$, де ЧАф - фактично відображена балансова вартість чистих активів підприємства; НАо - вартість основних засобів, відображених у балансі; 3В - залишкова вартість нематеріальних активів, відображених у балансі; НК - вартість незавершених капітальних вкладень; НУ - вартість устаткування, призначеного для монтажу; 3 - запаси товарно - матеріальних цінностей, що входять до складу оборотних активів, за фактично залишковою вартістю; ФА - фінансові активи (грошові активи, дебіторська заборгованість, довгострокові та короткострокові фінансові вкладення й інші їх види, відображені у звітному балансі); ФЗ - фінансові зобов'язання усіх видів (довгострокові та короткострокові фінансові кредити, товарний кредит, внутрішня кредиторська заборгованість Вартість чистих активів більша за розмір статутного капіталу, що відповідає вимогам ч. 2 ст. 16 Закону України "Про акціонерні товариства".
----------	--

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	3 197	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	53 247	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	56 444	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Електрична енергія	КВт/год	101795	100	КВт/год	101795	100

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	24,49
2	Оплата праці	36,6
3	Амортизація	16,2
4	Інші операційні витрати	14,7
5	Витрати на соціальні заходи	7,9

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Бул-Спред"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	30070412
Місцезнаходження	18002, Україна, Черкаська обл., . р-н, м.Черкаси, вул.Слави, буд.11 кв.4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 286505
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	067 4708852
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення. - - відсутній . - відсутній - - відсутній
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33304128
Місцезнаходження	02090, Україна, Київська обл., . р-н, м.Київ, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а,
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3509
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.12.2004
Міжміський код та телефон	.
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань . - відсутній - - відсутній
Вид послуг, які надає особа	Аудиторська діяльність

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, Київська обл., . р-н, м.Київ, вул.Тропініна 7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФП
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	0445910404
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 18.20 - ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ 62.01 - КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність депозитарія цінних паперів

Повне найменування або ім'я	ДУ Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03680, Україна, Київська обл., . р-н, м.Київ, вул.Антоновича 51
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044)4983815
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 - РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРІЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 62.01 - КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з подання звітності та/ або адміністративних даних до НКЦПФР

Повне найменування або ім'я	ДУ Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03680, Україна, Київська обл., . р-н,

	м.Київ, вул.Антоновича 51
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044)4983815
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 - РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 62.01 - КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку.

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру	Розмір участі особи, %			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Товариство з обмеженою відповідальністю <Агробудтехнологія> Товариство з обмеженою відповідальністю	21037, м.Вінниця, вул.Пирогова 144	32387601	36,79	0	36,79	1) Найменування Товариство з обмеженою відповідальністю <Агробудтехнологія> 2) Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю 3) Ідентифікаційний код юридичної особи 32387601 4) Місцезнаходження 21037, м.Вінниця, вул.Пирогова 144 5) Опис Станом на 31.12.2022 року фінансові інвестиції товариства становлять 984,3 тис. грн. - частка в статутному капіталі ТОВ <Агробудтехнологія> (36,79%);
2	Закрите акціонерне товариство "Канатстальконструкція" Закрите акціонерне товариство	м.Київ, б-р Лесі Українки 15	31925147	27,5	0	27,5	1) Найменування Закрите акціонерне товариство "Канатстальконструкція" 2) Організаційно-правова форма Закрите акціонерне товариство 3) Ідентифікаційний код юридичної особи 31925147

							4) Місцезнаходження м.Київ, б-р Лесі Українки 15 5) Опис Станом на 31.12.2022 року на балансі Товариства обліковуються Акції на суму - 448,2 тис. грн. - акції Закрите акціонерне товариство "Канатстальконструкція" (27,5 %)
3	Товариство з обмеженою відповідальністю "Укргідроінвест" Товариство з обмеженою відповідальністю	21022, м Вінниця, провул.Станіславського 16	37424328	27,5	0	27,5	1) Найменування Товариство з обмеженою відповідальністю "Укргідроінвест" 2) Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю 3) Ідентифікаційний код юридичної особи 37424328 4) Місцезнаходження 21022, м Вінниця, провул.Станіславського 16 5) Опис Станом на 31.12.2022 року на балансі Товариства обліковуються Акції на суму - 13750 тис. грн. - акції Товариство з обмеженою відповідальністю "Укргідроінвест".

3. Цінні папери

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

Інформація про облігації

[illegible]

Інформація про інші цінні папери

Дата випуску	Вид цінних паперів	Найменування органу, що зареєстрував в випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Обсяг випуску	Обсяг розміщених цінних паперів на звітну дату, грн	Умови обігу та погашення
1	2	3	4	5	6	7
28.09.2011	Облігація підприємства відсоткова бездокументарна іменна	Вінницьке територіальне управління Держкомісії з цінних паперів та ФР	UA4000129407	20 000	20 000 000	Відсоткові іменні облігації, номінально вартістю 1000 грн. Загальна номінальна вартість 200000000грн, відсоткова ставка 18%, Строк виплати - щоквартально впродовж року, сума виплачена у звітному періоді 3600000 грн. Дата погашення облігацій 31.10.2031 року
Додаткова інформація	У 2011 році товариством було здійснено випуск звичайних відсоткових іменних облігацій у кількості 20000 (двадцять тисяч) штук номінальною вартістю 1000,00 (одна тисяча) гривень на загальну суму 20 000 000,00 (двадцять мільйонів) грн., про що Вінницьким територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 14.12.2011 року видано свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій реєстраційний номер 35/02/2/11, дата реєстрації 28.09.2011р. Форма існування облігацій бездокументарна. Відповідно до протоколів позачергових зборів учасників ТОВ <Енергоінвест> (протокол №111 від 07.04.2011 року, протокол №113 від 12.05.2014 року) товариством прийнято рішення про викуп облігацій власного випуску. На підставі договорів купівлі-продажу цінних паперів товариство здійснило 100% викуп власних облігацій. Відповідно до протоколу позачергових зборів учасників ТОВ "Енергоінвест" Протокол №135 від 13.06.2016, товариством прийнято рішення про продаж облігацій в кількості 20 000 шт. номінальною вартістю 1000 грн. за кожен фізичним особам коло яких було визначене заздалегідь загальними зборами учасників товариства .					

Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи

Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Тип цінних паперів	Кількість цінних паперів, шт.	Від загальної кількості цінних паперів (у відсотках)
1	2	3	4	5	6
Ковальчук Олексій Афанасійович			Облігація підприємства відсоткова бездокументарна іменна	5 200	26
Усього			Облігація підприємства відсоткова бездокументарна іменна	5 200	26

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітнього року
1	2	3
35.11 - виробництво електроенергії	115883	100
35.14 - торгівля електроенергією	0	0
35.13 - розподілення електроенергії	0	0

2. Річна фінансова звітність

<http://energoinvest.vinnitsa.com>

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	33304128
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	.
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	.
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	3509 17.12.2004
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2023 по 31.12.2023
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	02 - із застереженням
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	23/04-2 В від 23.04.2024
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 24.04.2024 по 10.05.2024
13	Дата аудиторського звіту	10.05.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	немає

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ЕНЕРГОІНВЕСТ"

станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою

Адресат:

Загальним зборам учасників
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ"

Керівним посадовим особам (наглядовій раді та керівництву)
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ"

Для оприлюднення (розміщення) на власному сайті
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ" -
<http://energytov@svitonline.com>

Для подання разом з фінансовою звітністю ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ" до державних органів (у законодавчо-встановлених випадках).

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА АУДИТОРА

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ", код за ЄДРПОУ 24895253, адреса Товариства Україна, 21022, місто Вінниця, Вулиця Олександра Божка, будинок 16, що складається з: Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2023 року; Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2023 рік; Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2023 рік; Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2023 рік; Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2023 рік.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ" на 31 грудня 2023 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах.

Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ" розглянув вплив війни та провів оцінку можливих суттєвих невизначеностей, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"ЕНЕРГОІНВЕСТ" було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Оцінка управлінським персоналом безперервності задокументована та передана аудиторам у листі-запевненні.

Аудиторами, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було зібрано достатньо аудиторських доказів щодо оцінки безперервності діяльності та вжитих заходів до забезпечення безперервності управлінським персоналом Товариства, що включає в себе оновлені прогнози та аналіз чутливості з урахуванням ідентифікованих факторів ризику та різних можливих результатів; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у різних сценаріях; зміни в планах управлінського персоналу щодо майбутніх дій.

Аудитор переконався в тому, що управлінський персонал належним чином розкриває перспективи Товариства, та як це може вплинути на користувачів фінансової звітності, враховуючи поточний високий ступінь невизначеності. Аудитором було враховано, що прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу. Аудитори застосували професійне судження та скептицизм. Аудитори дотрималися обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту - питання, які, на наше професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ці питання розглядалися в процесі проведення аудиту та враховувалися при формуванні аудиторської думки щодо фінансової звітності Товариства. Ми виконали обов'язки, що описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити у нашому звіті - відсутні.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року. Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо 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 ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Аудитор ознайомився з інформацією, що наведена у Звіті керівництва Товариства за 2023 рік - складеного відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. №996-XIV (зі змінами та доповненнями).

Аудитор зазначає, що інформацію наведена у цьому Звіті керівництва представлена користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності Товариства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"ЕНЕРГОІНВЕСТ", в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту": за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2023 рік, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями; за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ); за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією,

що розкривається Товариством; за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.

Відповідальна особа несе відповідальність також за: початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку; правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів; доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів; методологію та організацію бухгалтерського обліку; управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2023 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 706

"Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", були надані наступні документи: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2023 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2023 рік; Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2023 рік; Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2023 рік; Примітки до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2023 рік; статутні, реєстраційні документи; протоколи, накази; первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, 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

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема, до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 706

"Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 720

"Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом **ТОВАРИСТВА 3**

ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ", а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою

розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016 - 2017 років (МСА) прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ №361 від 08.06.2018 (надалі - МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність Товариства.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ", також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск (складання) звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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 й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись 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 мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інформація щодо вимог за ч.4 ст.14 Закону "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

Призначення і тривалість аудиторського завдання

Нас було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту рішенням виконавчого органу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ" від 22 січня 2024 року для виконання аудиту фінансової звітності Товариства за період, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Загальна тривалість виконання завдання виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії у відповідності до вимог МСФЗ з урахуванням повторних призначень становить чотири роки. Ми вдруге призначені аудитором для проведення аудиту фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ".

Інформація щодо аудиторських оцінок

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у окремій фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства, що включають оцінку очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості та визнання резерву знецінення, дослідження повноти і своєчасності визнання собівартості реалізованої готової продукції. Аудитором ідентифіковано та оцінено ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розроблено та виконано аудиторські процедури у відповідь на ці ризики. Ризики щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства - відсутні.

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

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

Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями

При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотримання законодавчих вимог та нормативних актів, серед іншого, включали наступне:

о запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Товариства щодо:

а. ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки порушення;

б. виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або непередбачуване шахрайство; і

в. внутрішні контролі, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів;

о обговорення членами команди із завдання з огляду того, за яких обставин та на якому етапі

фінансова звітність Товариства може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання доходів та упередженість управлінського персоналу щодо відображення облікових оцінок; отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства, та складають її нормативно-правову основу діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на окрему фінансову звітність Товариства.

Дії аудитора на оцінені ризики

В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми не визначили в якості ключових питань аудиту питання, пов'язані з потенційним ризиком шахрайства або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів.

Наші процедури у відповідь на ідентифіковані ризики, серед іншого, полягають у наступному:

- о аудит розкриттів фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів та нормативних актів;
- о запит управлінському персоналу тим, кого наділено найвищими повноваженнями щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;
- о виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;
- о ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями;
- о тестування відповідних бухгалтерських записів, відображених у бухгалтерській програмі, та інших коригувань; оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; і оцінювання економічного обґрунтуванням щодо значних операцій, які є незвичними або виходять за межі звичайного перебігу діяльності.

Ми також повідомили про ключові закони і нормативні акти та про потенційні ризики шахрайства всім членам команди з аудиту, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка, щодо фінансової звітності, викладена у цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з Додатковим звітом для Аудиторського комітету, який ми адресували Наглядовій раді Товариства.

Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з огляду та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні огляду

Ми підтверджуємо ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту. Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Компанії заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у частині 4 статті 6 Закону про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність. Нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту та персоналу, задіяному у виконанні завдання з аудиту.

Ми не надавали Товариству інші послуги, крім послуг з аудиту фінансової звітності за 2023 рік.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Опис обсягу аудиту викладений у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть коли аудит незалежно спланований і виконаний відповідно до вимог МСА.

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ЕНЕРГОІНВЕСТ"

Скорочена назва Товариства ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ"

Організаційно-правова форма Товариства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Ознака особи Юридична

Форма власності Приватна

Код за ЄДРПОУ 24895253

Місцезнаходження: Україна, 21022, місто Вінниця, Вулиця Олександра Божка, будинок 16

Дата державної реєстрації Дата запису: 19 серпня.2004 р.

Основні види діяльності КВЕД: Код КВЕД 35.11 виробництво електроенергії (основний);

Код КВЕД 35.12 передача електроенергії;

Код КВЕД 35.13 розподілення електроенергії;

Код КВЕД 35.14 торгівля електроенергією;

Код КВЕД 42.99 будівництво інших споруд

Учасники/Засновник Товариства Нікіторович Олександр Володимирович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 21003, місто Вінниця, вул.
Славетна, будинок 7,

Розмір частки засновника (учасника): 105560,00 грн;

Ковальчук Олексій Афанасійович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 23219, село Вінницькі Хутори
Вінницького району, вул. Леонтовича будинок 70,

Розмір частки засновника (учасника): 105560,00 грн;

Житник Володимир Григорович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 23227, село Агрономічне Вінницького
району, вул. Наукова будинок 23,

Розмір частки засновника (учасника): 105660,00 грн;

Кульматицький Олег Сергійович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 21008, місто Вінниця, вул. Гніванське
шосе будинок 9 квартира 10,

Розмір частки засновника (учасника): 29638 грн;

Кульматицька Анна Сергіївна

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 21008, місто Вінниця, вул. Гоголя
будинок 20 квартира 26,

Розмір частки засновника (учасника): 29638 грн;

Уманець Наталія Іванівна

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 21018, місто Вінниця, вул. Гоголя
будинок 20 квартира 26,

Розмір частки засновника (учасника): 30044 грн;

Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників Керівник: Ковальчук Олександр
Афанасійович

Головний бухгалтер - Шевчук Сергій Іванович

Кількість працівників: 97 осіб

Дата внесення останніх змін до Статуту "ЗАТВЕРДЖЕНО" Загальними зборами Учасників

ВПЛИВ ВІЙСЬКОВОЇ АГРЕСІЇ РОСІЙСЬКОЇ ФЕДЕРАЦІЇ НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ"

Руйнівні наслідки вторгнення росії в Україну охоплюють всі сфери життя. Оскільки ситуація розвивається, аудитором було оцінено вплив цих подій на Товариство та його фінансову звітність. Аудиторською перевіркою було приділено особливу увагу наступним питанням:

Запобігання відмиванню доходів:

У зв'язку з особливостями ситуації в Україні, аудитором було розроблено та застосовано альтернативні аудиторські процедури. Відповідно до застосованих альтернативних аудиторських процедур було опрацьовано актуальні національні та міжнародні санкційні списки, що дало змогу провести дослідження та відповідну ідентифікацію у разі виявлення осіб, що є у санкційних списках. Крім того, за допомогою проведення альтернативних аудиторських процедур:

було оцінено можливий вплив на Товариство санкцій через клієнтів, агентів, фінансові установи в інших країнах;

було проведено ідентифікацію всіх контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, або можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;

було досліджено структуру бенефіціарної власності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ", прямі чи непрямі зв'язки з відомими політично значущими особами (PER) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;

Ми провели усі необхідні аудиторські процедури, отримали достатні аудиторські докази та впевнилися, що Товариство не бере участі та не співпрацює з фізичними та юридичними особами, що знаходяться у санкційних списках. В ході аудиторської перевірки ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що у Товариства є будь-які відносини з фізичними чи юридичними особами, які підпадають під санкції. Ми провели необхідні аудиторські процедури, щодо встановлення контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі або контрагентів, що можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.

За результатом проведених процедур аудитори не виявили жодного факту та доказу, що свідчив би про наявність контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, не виявлено фактів та доказів щодо прямих чи непрямих зв'язків з відомими політично значущими особами (PER) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.

Аудитор дійшов висновку, що всі фізичні та юридичні особи, власники, кінцеві бенефіціари та інші особи, що працюють з Товариством, не є в санкційних списках.

Аудитором проведено всі необхідні процедури, зібрано достатньо доказів та встановлено, що жоден з доказів не свідчить про порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

За результатами проведених процедур, аудитори впевнилися, про відсутність порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Кібербезпека:

Аудитори розробили достатній ряд додаткових процедур, щоб встановити загрозу імовірності нанесення шкоди Товариству та наступні події, що можуть бути спричинені кібератаками.

Аудитор застосував всі необхідні аудиторські процедури, щоб отримати достатні докази імовірності такої загрози або понесеної шкоди в результаті її настання.

Аудитором отримано достатньо доказів, проведено всі необхідні аудиторські процедури та встановлено, що Товариство не піддавалося кібератакам. В результаті кібератак, що проходили на території України в період військових дій, Товариство не зазнало шкоди і вони не мали та не мають жодного впливу на господарську діяльність Товариства. В ході аудиторської перевірки, ніщо не привернуло нашої уваги, що б ми стверджували зворотне.

Аудиторами було вжито необхідні запобіжні заходи для аналізу своїх ризиків, а також було ініційовано обговорення питання кібербезпеки з ключовим управлінським персоналом

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "_____ " щодо наявності засобів та планів реагування на такі кібератаки. Відповідно до обговорених питань, аудитором було отримано відповідні письмові пояснення та запевнення від ключового управлінського персоналу Товариства.

Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку:

Аудитором було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах. Оцінка безперервності діяльності Товариства викладено в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності".

ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО РОЗКРИТТЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ" ІНФОРМАЦІЇ ПРО КІНЦЕВОГО БЕНЕФІЦІАРНОГО ВЛАСНИКА ТА СТРУКТУРИ ВЛАСНОСТІ СТАНОМ НА ДАТУ ЦЬОГО ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА:

Кінцевими бенефіціарними власниками Товариства на дату цього Звіту незалежного аудитора є:

Ковальчук Олексій Афанасійович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 23219, село Вінницькі Хутори Вінницького району, вул. Леонтовича будинок 70, тип бенефіціарного володіння : прямий вирішальний вплив .Відсоток права голосу : 26%

Житник Володимир Григорович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 23227, село Агрономічне Вінницького району, вул. Наукова будинок 23, тип бенефіціарного володіння : прямий вирішальний вплив. Відсоток права голосу : 26%

Нікіторович Олександр Володимирович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 21003, місто Вінниця, вул. Славетна, будинок 7, тип бенефіціарного володіння : прямий вирішальний вплив. Відсоток права голосу : 26 %

Ми висловлюємо думку щодо повного розкриття Товариством інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього аудиту відповідно до вимог встановлених Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390. Ми впевнилися в тому, що інформація щодо кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства оприлюднена у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань достовірно та розкрита повно. Відомості у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань щодо кінцевого бенефіціарного власника є відкриті для його користувачів та знаходяться у необмеженому (вільному) доступі. Аудитор впевнився в тому, що відомості про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства розкрито повністю та достовірно.

На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього аудиту не відповідає вимогам встановленим Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390 є не повною та не є достовірною.

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ АБО ІНФОРМАЦІЇ З ЄДИНОГО ДЕРЖАВНОГО РЕЄСТРУ ЮРИДИЧНИХ ОСІБ, ФІЗИЧНИХ ОСІБ - ПІДПРИЄМЦІВ ТА ГРОМАДСЬКИХ ФОРМУВАНЬ

Аудитором підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 "Зареєстрований (Статутний) капітал".

Статутний капітал Товариства зареєстровано у розмірі 406000, 00 грн (чотириста шість тисяч гривень нуль копійок) та розподіляється між учасниками наступним чином:

№ з/п Склад учасників Товариства Вартість частки, грн. Відсоток в зареєстрованому статутному капіталі (у відсотках до статутного капіталу), %

Нікіторович Олександр Володимирович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 21003, місто Вінниця, вул. Славетна, будинок 7

105560 26

Ковальчук Олексій Афанасійович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 23219, село Вінницькі Хутори Вінницького району, вул. Леонтовича будинок 70

105560 26

Кульматицький Олег Сергійович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 21008, місто Вінниця, вул. Гніванське шосе будинок 9 квартира 10,

29638 7,3

Кульматицька Анна Сергіївна

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 21008, місто Вінниця, вул. Гоголя будинок 20 квартира 26 29638 7,3

Уманець Наталія Іванівна

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 21018, місто Вінниця, вул. Гоголя будинок 20 квартира 26,

30044 7,4

Житник Володимир Григорович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 23227, село Агрономічне Вінницького району, вул. Наукова будинок 23 105560 26

Всього 406000 100

Станом на 31.12.2023 року статутний капітал Товариства сформований та сплачений повністю.

Станом на 31.12.2023 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності (які аудитор підтверджує) наступна:

" Зареєстрований статутний капітал - 406 тис грн;

" Сплачений статутний капітал - 406 тис грн;

" Неоплачений капітал - відсутній.

Станом на 01.01.2023 року нерозподілений прибуток становив 111050 тис грн, станом на 31.12.2023 року нерозподілений прибуток становить 144358 тис грн. Таким чином, структура власного капіталу Товариства наступна:

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу На початок звітного року, тис грн. На кінець звітного року, тис грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал 406 406

Внески до незареєстрованого статутного капіталу - -

Капітал у дооцінках - -

Додатковий капітал - -

Емісійний дохід - -

Накопичені курсові різниці - -

Резервний капітал - -

Нерозподілений прибуток(непокритий збиток) 111050 144358

Неоплачений капітал - -

Вилучений капітал - -

Інші резерви - -

Усього 111456 144764

Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ, ЯКІ НЕ ЗНАЙШЛИ

ВІДОБРАЖЕННЯ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ, ПРОТЕ МОЖУТЬ МАТИ СУТТЄВИЙ ВПЛИВ НА ФІНАНСОВИЙ СТАН ТОВАРИСТВА

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. До таких подій, але не виключно, відносяться війна, що розпочалася 24 лютого 2022 року в результаті військової агресії російської федерації проти України. У зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ про введення та запровадженням в Україні воєнного стану. Станом на дату складання цього звіту, воєнний стан триває та постійно подовжується. Станом на дату цього звіту війна не закінчена. У зв'язку з чим існують фактори, що можуть вплинути на діяльність Товариства в умовах війни та воєнного стану, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити - діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив війни та події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо.

Події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ":

Подія Наявність

Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства Ні

Оголошення плану про припинення діяльності Ні

Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження Ні

Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом Ні

Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події Ні

Значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після дати балансу Ні

Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют Ні

Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства Так

Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій Ні

Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати балансу Ні

Дивіденди за звітний період оголошені підприємством після дати балансу Ні

Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій Ні

Оголошення банкрутом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною. Ні

Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу. Ні

Продаж запасів, який свідчить про необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на дату балансу Ні

Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фінансової звітності Ні

Товариство повністю дотримується застосовних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності стосовно розгляду подій після звітного періоду.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Відповідно до вимог МСА 550 "Пов'язані особи" аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами згідно з МСБО 24 належать: підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж

перебувають під спільним контролем разом з Товариством; асоційовані компанії; спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником; члени провідного управлінського персоналу Товариства; близькі родичі особи, зазначеної вище; компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив.

Аудитори підтверджують, що управлінським персоналом Товариства достовірно розкрита інформація, щодо переліку пов'язаних осіб Товариства, господарських операцій з пов'язаними сторонами протягом звітного періоду та наявності дебіторської та кредиторської заборгованості з пов'язаними сторонами на кінець звітного періоду у розділі 14 "Операції з пов'язаними сторонами" Приміток до річної фінансової звітності за 2023 рік. На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством щодо пов'язаних сторін не відповідає вимогам встановленим Міжнародними стандартами фінансової звітності, є не повною та не є достовірною.

ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ІНШОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНІВ УКРАЇНИ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ

Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність". Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до управлінського персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ КОМПАНІЮ:

Повна назва підприємства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"

Скорочена назва підприємства ТОВ "АФ "КВОЛІТІ АУДИТ"

Ознака особи Юридична

Код за ЄДРПОУ 33304128

Юридична адреса Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518

Адреса фактичного місцезнаходження Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518

Веб-сторінка підприємства <http://www.afqa.com.ua/>

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3509 від 17.12.2004 року № 142/7

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0779 Рішення АПУ №358/5 від 24.04.2018 видане Аудиторською Палатою України

Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку включено до реєстру "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес"

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:

Дата та номер договору на проведення аудиту № 23/04-2 В від 23 квітня 2024 року

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту з 25 квітня 2024 року по 10 травня 2024 року

Ключовий партнер з аудиту м.п. І.В. Платонова (Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100261)

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ: 10 травня 2024 року

4. Твердження щодо річної інформації

Заява керівництва про відповідальність за підготовку і затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Я, директор ТОВ "Енергоінвест" Ковальчук О.А. висловлюю свою офіційну позицію про те, що, наскільки це мені відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Товариства, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан Товариства разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими Товариство стикається у своїй господарській діяльності.

Директор несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ТОВ "Енергоінвест" станом на 31 грудня 2023 року, а також результати його діяльності за рік, що закінчився цією датою у відповідності до Національних стандартів фінансової звітності.

При підготовці фінансової звітності директор несе відповідальність за:

- . забезпечення правильного вибору та застосування принципів облікової політики;
- . представлення інформації, у т.ч. даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, співставність та зрозумілість такої інформації;
- . розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог ПСБО, є недостатнім для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій чи умов на фінансовий стан та фінансові результати діяльності Товариства;
- . оцінку спроможності Товариства продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Директор також несе відповідальність за:

- . створення, організацію та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у Товаристві;
- . ведення обліку у формі, яка б дозволяла розкрити та пояснити операції Товариства, а також надати на будь-яку дату інформацію з достатньою точністю про фінансовий стан Товариства;
- . ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства та принципів бухгалтерського обліку України;
- . застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Товариства;
- . виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

Від імені керівництва ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ"

Директор

Ковальчук Олексій Афанасійович

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи
Емітент здійснив випуск іменних відсоткових облігацій, в складі органів управління Наглядової ради немає.

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи
Шановні пані та панове! Даний звіт підготовлено у відповідності до вимог Статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та пункту 42 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" затвердженого НКЦПФР 06.06.2023 № 608 та є складовою частиною Річної інформації про емітента за 2023 рік.

Вищим органом управління Асоціації є Загальні збори Учасників Асоціації.

Виконавчим органом на підприємстві є директор, з яким укладається контракт, в якому зазначається строк найму, права, обов'язки і відповідальність директора та умови його матеріального забезпечення, умови звільнення з посади.

Учасники Товариства:

Нікіторович Олександр Володимирович, Розмір частки засновника (учасника): 105560,00 грн;

Ковальчук Олексій Афанасійович, Розмір частки засновника (учасника): 105560,00 грн;

Житник Володимир Григорович, Розмір частки засновника (учасника): 105660,00 грн;

Кульматицький Олег Сергійович, Розмір частки засновника (учасника): 29638 грн;

Кульматицька Анна Сергіївна, Розмір частки засновника (учасника): 29638 грн;

Уманець Наталія Іванівна, Розмір частки засновника (учасника): 30044 грн;

Загальні збори учасників Товариства в межах компетенції, визначеної Установчим договором та законодавством, здійснюють управління Товариством, а також контролюють та регулюють діяльність виконавчого органу. За результатами діяльності ТОВ "Енергоінвес" за 2023 рік встановлено: - обов'язкові податки та збори сплачені своєчасно та в повному обсязі; - фінансові операції здійснювались відповідно до чинного законодавства; - фінансові операції погоджені у відповідному порядку; - господарська діяльність ведеться раціонально та в межах чинного законодавства; - незважаючи на кризові явища та воєнний стан, фінансові показники Товариства залишаються задовільними; - заробітна плата виплачується своєчасно. Заборгованість по заробітній платі відсутня; - порушень прав та законних інтересів учасників протягом 2023 року не виявлено.

Основними джерелами фінансування діяльності Товариства є - доходи від виконаних робіт, доходи від виробництва та продажу електричної енергії. Товариство не має збільшення або зменшення вартості основних засобів протягом звітного періоду, які виникають у результаті переоцінок, а також у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або сторнованих безпосередньо у власному капіталі.

Протягом звітного року Товариство здійснювало вкладення у капітальне будівництво.

Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 478 тис. грн.

Чистий дохід від реалізації продукції за 2023 рік складає 115 883 тис. грн.

За результатами діяльності у 2023 році ТОВ "Енергоінвест" було отримано чистий прибуток у сумі 44814 тис. грн.

Підприємство проводить політику щодо виплати заробітної плати працівникам Товариства в залежності від трудового внеску та в міру зростання ефективності виробництва. Форми оплати праці, норми праці, розцінки, тарифні ставки, схеми посадових окладів, умови запровадження та розміри надбавок, доплат, премій, винагород та інших заохочувальних, компенсаційних і гарантійних виплат встановлюються з дотриманням норм і гарантій, передбачених законодавством та Колективним договором.

Під час укладання трудового договору підприємство інформує працівника під розписку про умови праці та про наявність на його робочому місці небезпечних і шкідливих виробничих факторів, які ще не усунуто, можливі наслідки їх впливу на здоров'я та права працівника на пільги та компенсації за роботу в таких умовах відповідно до законодавства і Колективного договору.

Учасники товариства пропонують визнати роботу директора товариства у 2023 році задовільною.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест" створено відповідно до рішення зборів її учасників (Протокол №1 від 05 червня 1997 року).

Відповідно до виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АГ №702913 виданої державним реєстратором виконавчого комітету Вінницької міської ради, Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест" зареєстровано в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, про що в реєстрі зроблено запис №1 174 120 0000 000140 від 19.08.2004 року.

Товариство створено з метою здійснення виробничо-господарської, торговельної та іншої діяльності з метою отримання прибутку.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест" з 2002 року є ліцензіатом з виробництва та постачання електричної енергії за нерегульованим тарифом.

Свою діяльність товариство провадить на території Вінницької, Чернівецької, Івано-Франківської та Львівської областей.

Основними напрямками діяльності товариства є забезпечення гарантованих поставок енергоносіїв споживачам, виробництво електроенергії на малих ГЕС та сонячних електростанціях.

Основними джерелами фінансування діяльності Товариства є - доходи від виконаних робіт, доходи від виробництва та продажу електричної енергії. Товариство не має збільшення або зменшення вартості основних засобів протягом звітного періоду, які виникають у результаті переоцінок, а також у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або сторнованих безпосередньо у власному капіталі.

Протягом звітного року Товариство здійснювало вкладення у капітальне будівництво.

Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 478 тис. грн.

Стратегія подальшої діяльності підприємства на 2024 рік полягає в тому, щоб збільшувати свої виробничі потужності за рахунок альтернативних джерел.

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

У звітному році не було укладання деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітента, що могло би вплинути на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства.

1) Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

В зв'язку з непередбачуваністю та неефективністю фінансового ринку України, загальна програма управлінського персоналу щодо управління фінансовими ризиками зосереджена і спрямована на зменшення їх потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Операції хеджування Товариством у звітному періоді не застосовувались.

Операційні ризики підприємства формуються під впливом наступних факторів, зокрема : тривалість операційного, виробничого та фінансового циклів та взаємозв'язок між ними; особливості постачання сировини, конкурентна позиція підприємства на ринку ресурсів; модель грошових розрахунків; особливості формування та обігу дебіторської та кредиторської заборгованості суб'єкта господарювання та ряд інших, негативний вплив визначених факторів як форма ризику в операційній діяльності визначає, перш за все, формування фінансових результатів діяльності підприємства, оскільки безпосередньо впливає на формування абсолютної величини та структури затрат підприємства, а також розподіл у часі та просторі формування його доходів (наприклад, узгодження таких факторів як створення готової продукції, її відвантаження та оплата покупцями).

Так підприємство формує Резерв сумнівних боргів після аналізу заборгованості по Договорах згідно статуту.

Фінансові ризики підприємства включають вплив сукупності фінансових показників, що визначають

особливості здійснення фінансової діяльності, зокрема: зміна кредитних ставок, особливості залучення, обслуговування та погашення зобов'язань суб'єкта господарювання, що визначає абсолютний рівень та структуру вихідних грошових потоків по фінансовій діяльності та їх вплив на формування фінансових результатів суб'єкта господарювання, добробуту власників та ринкової вартості підприємства, крім того, у структурі фінансових ризиків можна виокремити ризик, пов'язаний із загрозою втрати контролю над підприємством (загроза ворожого поглинання), отже, втратою контролю за його грошовими потоками.

Для зменшення ризиків від певного виду діяльності, Товариство страхує свої основні засоби.

2) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Фінансові інструменти Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість. Товариство не брало участь в операціях із використанням похідних фінансових інструментів. В зв'язку з непередбачуваністю та неефективністю фінансового ринку України, загальна програма управління ризиками зосереджена і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Основні ризики, властиві фінансовим інструментам, включають ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків, основні принципи якої викладені нижче.

Ринковий ризик - Для діяльності Товариства не характерні фінансові ризики у результаті ринкових змін курсів обміну валют та відсоткових ставок.

Валютний ризик - Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструмента коливатиметься у результаті змін курсів обмін валют. Для діяльності Товариства, не характерні валютні ризики обумовлені коливаннями курсів обміну гривні щодо долара США та інших валют.

Ризик зміни відсоткових ставок - Ризик зміни відсоткових ставок являє собою ризик того, що справедлива вартість або потоки грошових коштів від фінансових інструментів коливатимуться у результаті ринкових змін відсоткових ставок. Для діяльності Товариства, не характерні ринкові ризики щодо змін відсоткових ставок.

Ризик ліквідності - Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням керівництва є підтримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, які надаються постачальниками. Товариство проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Відповідно до планів Товариства, його потреби в обігових коштах задовольняються за рахунок надходження грошових коштів від операційної діяльності. Товариство не залучає кредитні ресурси. Надходжень від операційної діяльності недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

Кредитний ризик - Кредитний ризик являє собою ризик того, що Товариство понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Фінансові інструменти, які потенційно наражають Товариство на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгівлю дебіторську заборгованість.

Кредитний ризик пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів.

Товариство немає заборгованості по кредитах, тому схильності до кредитного ризику немає. Валютні операції не здійснює.

Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Ковальчук Олексій Афанасійович
РНОКПП	
УНЗР	
Опис ключових рішень керівника	10.1. Одноосібним виконавчим органом Товариства, що здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Директор. Директор Товариства обирається Загальними зборами Учасників. 10.2. До компетенції Директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів Учасників Товариства. 10.3. Директор підзвітний Загальним зборам Учасників Товариства та організовує виконання їхніх рішень. 10.4. Директор ініціює скликання Загальних зборів Учасників та пропонує внесення питань до порядку денного Загальних зборів Учасників. 10.5. Директор представляє інтереси Товариства та діє від його імені без довіреності у відносинах з державними органами, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, у відносинах з фізичними особами і юридичними особами, фізичними особами-підприємцями, громадськими формуваннями тощо. 10.6. Директор укладає та підписує від імені Товариства господарські та інші договори, угоди, контракти, самостійно виступає розпорядником його коштів та майна, видає довіреності на представництво з правом вчинення дій від імені Товариства, відкриває/закриває рахунки в банківських установах, розпоряджається ними в межах суми, що не перевищує 15 000 000, 00 грн. (п'ятнадцять мільйонів гривень 00 копійок). Директор не має права відчужувати нерухоме майно Товариства без рішення Загальних зборів Учасників Товариства. Директор розпоряджається майном і коштами Товариства понад 15 000 000,00 грн. (п'ятнадцять мільйонів гривень 00 копійок) за рішенням Загальних зборів Учасників Товариства. 10.7. Директор укладає без погодження із Загальними зборами Учасників Товариства всі правочини, крім тих, що віднесені Законом і Статутом Товариства до значних правочинів. 10.8. Директор, в межах своєї компетенції, видає накази та розпорядження, які є обов'язковими до виконання всіма підрозділами та працівниками Товариства. 10.9. Директор наймає та звільняє працівників Товариства, вживає до них заходи заохочення та накладення стягнення відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх документів Товариства. 10.10. Директор затверджує структуру, штатний розклад, посадові інструкції, правила внутрішнього трудового розпорядку, укладає та розриває трудові договори з працівниками Товариства, визначає умови праці тощо. 10.11. Директор може делегувати будь-які зі своїх прав та обов'язків третій особі або будь-якому працівнику Товариства за довіреністю та, за необхідності, відповідного наказу. 10.12. Директор Товариства може призначати заступників з делегуванням (чи без) їм частини своїх повноважень, шляхом видачі відповідних наказів. 10.13. Директор має право тимчасово покласти виконання своїх обов'язків (на час відпустки, лікарняного, відрядження тощо) на іншого працівника Товариства шляхом видачі відповідного наказу. 10.14. З Директором Товариства укладається Договір (Контракт), який від імені Товариства підписує особа, уповноважена

	Загальними зборами Учасників. Винагорода за виконання Директором своїх обов'язків та надання йому інших благ можуть здійснюватися виключно на умовах та підставах, зазначених у Договорі (Контракті) між ним і Товариством. 10.15. Повноваження Директора можуть бути припинені або він може бути тимчасово відсторонений від виконання своїх повноважень лише шляхом обрання нового Директора або тимчасово виконуючого обов'язків. У разі припинення повноважень Директора Договір (Контракт) із ним вважається припиненим. 10.16. Директор є посадовою особою Товариства. При обранні на посаду Директор Товариства зобов'язаний подати Товариству перелік своїх афілійованих осіб. У разі зміни складу афілійованих осіб Директор у п'ятиденний строк з дня, коли йому стало відомо про таку зміну, зобов'язаний повідомити про це Товариство. 10.17. Директор повинен діяти добросовісно і розумно в інтересах Товариства. 10.18. Отримання Директором або його афілійованими особами від третіх осіб виплат, винагород чи інших благ за дії (бездіяльність), пов'язані з виконанням ним повноважень, є конфліктом інтересів. 10.19. Директор зобов'язаний повідомити Учасників про виникнення конфлікту інтересів протягом двох днів з дня його виникнення. 10.20. Директору забороняється розголошувати інформацію, що стала йому відома у зв'язку з виконанням ним посадових обов'язків та становить комерційну таємницю Товариства чи є конфіденційною, крім випадків, коли розкриття такої інформації вимагається законом. Ця заборона діє також протягом одного року з дати припинення (розірвання) договору між Директором та Товариством, якщо інший строк не встановлений таким договором або внутрішніми документами Товариства. 10.21. Директор не може без згоди Загальних зборів Учасників: 1) здійснювати господарську діяльність як фізична особа-підприємець у сфері діяльності Товариства; 2) бути учасником повного товариства або повним учасником командитного товариства, що здійснює діяльність у сфері діяльності Товариства; 3) бути членом виконавчого органу або наглядової ради іншого суб'єкта господарювання, що здійснює діяльність у сфері діяльності Товариства. 10.22. Порушення Директором обов'язків, передбачених пунктами 10.17-10.21. Статуту є підставою для розірвання Товариством Договору (контракту) з Директором без виплати компенсації.
Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді	
РНОКПП	
УНЗР	
Сфера відповідальності заступника керівника	
Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання	

обов'язків керівника	
РНОКПП	
УНЗР	

Звіт виконавчого органу

Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест" з 2002 року є ліцензіатом з виробництва та постачання електричної енергії за нерегульованим тарифом.

Свою діяльність товариство провадить на території Вінницької, Чернівецької, Івано-Франківської та Львівської областей. Основними напрямками діяльності товариства є забезпечення гарантованих поставок енергоносіїв споживачам, виробництво електроенергії на малих ГЕС та сонячних електростанціях. Основними джерелами фінансування діяльності Товариства є - доходи від виконаних робіт, доходи від виробництва та продажу електричної енергії. Товариство не має збільшення або зменшення вартості основних засобів протягом звітного періоду, які виникають у результаті переоцінок, а також у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або сторнованих безпосередньо у власному капіталі.

Протягом звітного року Товариство здійснювало вкладення у капітальне будівництво.

Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 478 тис. грн.

За результатами діяльності у 2023 року отримано такі результати:

Чистий дохід від реалізації продукції - 115 883 тис.грн;

Собівартість реалізованої продукції - 47 757 тис.грн;

Чистий прибуток дорівнює 44 814 тис.грн.

За результатами Аудиторської перевірки підтверджено, що всі показники фінансового стану Товариства в межах нормативних значень, що свідчить про її стійкий фінансовий стан.

Показники ліквідності вказують на здатність Товариства негайно виплатити свої поточні зобов'язання за рахунок наявних грошових коштів та оборотних активів.

В цілому фінансовий стан Товариства на звітну дату стійкий, діяльність рентабельна, стабільна, підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Основним напрямом діяльності Товариства є виробництво електричної енергії на відновлювальних джерелах, а саме на малих ГЕС та сонячних електростанціях.

Однією з основних переваг відновлювальної нетрадиційної енергетики є зменшення негативного впливу на навколишнє середовище в порівнянні з традиційними джерелами енергії.

Сонячні електростанції позитивно впливають на екологію завдяки таким фактам:

-Їх вироблення не потребує залучення екологічно небезпечних речовин;

-Експлуатація сонячних панелей атмосферу ніяким чином не зачіпають, тому, що енергія генерується за допомогою фізичних процесів без викидів залишок, навпаки, залишки - і є отриманою електроенергією;

-Монтування електростанцій не шкодить ґрунту та його поверхні;

-Обслуговування сонячних панелей відбувається за допомогою простих та нешкідливих дій, процесів (ремонтів, миття панелей водою);

-Високий термін служіння батарей та їх ремонтпридатність позитивно впливає на екологію.

Малі ГЕС мають дуже обмежений вплив на довкілля, дозволяють зберегти природний ландшафт, відсутній негативний вплив на якість води, вона повністю зберігає природні властивості й може використовуватися для водопостачання населення.

Середньооблікова чисельність штатних працівників особового складу 88 осіб.

Основою організації оплати праці на підприємстві є тарифна система. Підприємство проводить політику щодо виплати заробітної плати працівникам Товариства в залежності від трудового внеску та в міру зростання ефективності виробництва. Форми оплати праці, норми праці, розцінки, тарифні ставки, схеми посадових окладів, умови запровадження та розміри надбавок, доплат, премій, винагород та інших заохочувальних, компенсаційних і гарантійних виплат встановлюються з дотриманням норм і гарантій, передбачених законодавством та Колективним договором.

Підприємство може сприяти навчанню працівників Товариства та їх дітей як майбутнього резерву фахівців-енергетиків. Для працівників, які направляються для підвищення кваліфікації з відривом від виробництва, підприємство забезпечує гарантії та компенсації, встановлені чинним законодавством.

Підприємство надає рівні можливості працевлаштуванням жінок і чоловіків. Здійснює рівну оплату праці жінок і чоловіків при однаковій кваліфікації та однакових умовах праці з урахуванням

законодавчо встановлених обмежень.

Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року. Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо 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 ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Аудитор ознайомився з інформацією, що наведена у Звіті керівництва Товариства за 2023 рік - складеного відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. №996-XIV (зі змінами та доповненнями).

Аудитор зазначає, що інформацію наведена у цьому Звіті керівництва представлена користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності Товариства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ", в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту": за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2023 рік, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями; за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ); за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством; за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.

Відповідальна особа несе відповідальність також за: початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку; правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів; доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів; методологію та організацію бухгалтерського обліку; управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2023 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", були надані наступні документи: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2023 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2023 рік; Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2023 рік; Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2023 рік; Примітки до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2023 рік; статутні, реєстраційні документи; протоколи, накази; первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що

впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, 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

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема, до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ", а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016 - 2017 років (МСА) прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ №361 від 08.06.2018 (надалі - МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність Товариства.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ", також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск (складання) звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення

користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інформація щодо вимог за ч.4 ст.14 Закону "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

Призначення і тривалість аудиторського завдання

Нас було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту рішенням виконавчого органу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ". від 22 січня 2024 року для виконання аудиту фінансової звітності Товариства за період, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Загальна тривалість виконання завдання виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії у відповідності до вимог МСФЗ з урахуванням повторних призначень становить чотири роки. Ми вдруге призначені аудитором для проведення аудиту фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ".

Інформація щодо аудиторських оцінок

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у окремій фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства, що включають оцінку очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості та визнання резерву знецінення, дослідження повноти і своєчасності визнання собівартості реалізованої готової продукції.

Аудитором ідентифіковано та оцінено ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розроблено та виконано аудиторські процедури у відповідь на ці ризики. Ризики щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства - відсутні.

Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями

При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотримання законодавчих вимог та нормативних актів, серед іншого, включали наступне:

о запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Товариства щодо:

а. ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки порушення;

б. виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або непередбачуване шахрайство; і

в. внутрішні контролю, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів;

о обговорення членами команди із завдання з огляду того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Товариства може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання доходів та упередженість управлінського персоналу щодо відображення облікових оцінок;

о отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства, та складають її нормативно-правову основу діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на окрему фінансову звітність Товариства.

Дії аудитора на оцінені ризики

В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми не визначили в якості ключових питань аудиту питання, пов'язані з потенційним ризиком шахрайства або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів.

Наші процедури у відповідь на ідентифіковані ризики, серед іншого, полягають у наступному:

о аудит розкриттів фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів та нормативних актів;

о запит управлінському персоналу тим, кого наділено найвищими повноваженнями щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;

о виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;

о ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями;

о тестування відповідних бухгалтерських записів, відображених у бухгалтерській програмі, та інших коригувань; оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; і оцінювання економічного обґрунтуванням щодо значних операцій, які є незвичними або виходять за межі звичайного перебігу діяльності.

Ми також повідомили про ключові закони і нормативні акти та про потенційні ризики шахрайства всім членам команди з аудиту, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО РОЗКРИТТЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ" ІНФОРМАЦІЇ ПРО КІНЦЕВОГО БЕНЕФІЦІАРНОГО ВЛАСНИКА ТА СТРУКТУРИ ВЛАСНОСТІ СТАНОМ НА ДАТУ ЦЬОГО ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА:

Кінцевими бенефіціарними власниками Товариства на дату цього Звіту незалежного аудитора є:

Ковальчук Олексій Афанасійович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 23219, село Вінницькі Хутори Вінницького району, вул. Леонтовича будинок 70, тип бенефіціарного володіння : прямий вирішальний вплив .Відсоток права голосу : 26%

Житник Володимир Григорович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 23227, село Агрономічне Вінницького району, вул. Наукова будинок 23, тип бенефіціарного володіння : прямий вирішальний вплив. Відсоток права голосу : 26%

Нікіторович Олександр Володимирович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 21003, місто Вінниця, вул.

Славетна, будинок 7, тип бенефіціарного володіння : прямий вирішальний вплив. Відсоток права

голосу : 26 %

Ми висловлюємо думку щодо повного розкриття Товариством інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього аудиту відповідно до вимог встановлених Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390. Ми впевнилися в тому, що інформація щодо кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства оприлюднена у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань достовірно та розкрита повно. Відомості у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань щодо кінцевого бенефіціарного власника є відкриті для його користувачів та знаходяться у необмеженому (вільному) доступі. Аудитор впевнився в тому, що відомості про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства розкрито повністю та достовірно.

На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього аудиту не відповідає вимогам встановленим Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390 є не повною та не є достовірною.

2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:	
	Основним напрямом діяльності Товариства є виробництво електричної енергії на відновлювальних джерелах, а саме на малих ГЕС та сонячних електростанціях. Однією з основних переваг відновлювальної нетрадиційної енергетики є зменшення негативного впливу на навколишнє середовище в порівнянні з традиційними джерелами енергії.	
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:	
	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	- вироблення електростанції не повинно потребувати залучення екологічно небезпечних речовин; - не отруювати атмосферу під час експлуатації обладнання шкідливими викидами - під час монтажу зберігати поверхню ґрунту; - подовжувати термін служіння сонячних батарей та їх ремонтпридатність.
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	не здійснювались
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	немає
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	не розглядались
	2. Перелік питань, які розглядались радою	Товариство не має в органах управління

	та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Наглядової ради.
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	1) Учасники: Очікування дивідендів від Товариства. 2) Менеджмент: Мають безпосередній інтерес у розвитку та успішній діяльності Товариства, адже це і їх особисто професіональний та фінансовий ріст. 3) Працівники: Можливість отримувати заробітну плату - фінансова стабільність, в перспективі - кар'єрний ріст. 4) Партнери: Якісні послуги, стабільність цін на послуги.	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	1) Державні органи влади: Прийняття нормативно правових актів, які впливають на діяльність Асоціації. 2) Регулятор: Контроль за виконанням ведення діяльності Асоціації. 3) Фіскальні та інші контролюючі органи: Контроль за своєчасністю та повнотою сплати податків, зборів, обов'язкових платежів, дотриманням Асоціацією вимог законодавства, здійснення заходів державного нагляду (контролю). 4) Участь у законотворчому процесі в інтересах Асоціації. Сумісні заходи, направлені на забезпечення якості послуг, що надаються Асоціацією. Вирішення питань передачі майна на баланс Асоціації. 5) Профспілкові органи: Участь у можливих Колективних трудових спорах (конфліктах). 6) Контрагенти, з якими укладено витратні договори: Постачання якісних товарів, надання послуг та виконання робіт належної якості та у строки, згідно з укладеними договорами. 7) Контрагенти, з якими укладено доходні договори: Своєчасна оплата наданих послуг та виконаних робіт. 8) Банки: Надання емітенту якісних банківських послуг. 9) Засоби масової інформації: Вважаються вторинними, другорядними стейкхолдерами, які хоч і не мають безпосереднього відношення, але можуть як створити гору проблем на шляху, так і навпаки стати йому підтримкою. Публічність зростає, тому слід обов'язково враховувати цю групу стейкхолдерів та вчитися взаємодіяти з ними. 10) Правоохоронні органи: Відкриття кримінальних проваджень і здійснення заходів досудового / судового розгляду за заявами Асоціації і стосовно посадових осіб Асоціації. 12) Судові органи: Формування і застосування судової практики за категоріями справ, в яких приймає участь Асоціація.	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	Окремого документу щодо політики взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі учасниками не затверджувалось. Окремі положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами визначені в Статуті. Статут Товариства - затверджено загальними зборами учасників.	

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Річна інформація Емітента цінних паперів за 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 рік	документ, що характеризує фінансово-господарське становище та результати діяльності Емітента за звітний період.	http://energoinvest.vinnitsa.com

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест" Вінницька обл. Товариство з обмеженою відповідальністю Виробництво електроенергії	Дата за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			01.01.2024
			24895253
			UA0502003001 0063857
			240
			35.11

Середня кількість працівників: 97
Адреса, телефон: 21022 місто Вінниця, Олега Божка, будинок 16, (0432) 61-97-87, (0432)61-97-87
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 01.01.2024 р.
Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	7	0
первісна вартість	1001	69	69
накопичена амортизація	1002	(62)	(69)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	83 461	81 142
первісна вартість	1011	235 184	242 288
знос	1012	(151 723)	(161 146)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	998	998
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	84 466	82 140
II. Оборотні активи			

Запаси	1100	6 091	5 634
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	45 845	85 132
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	7	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	4	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10 552	10 654
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	16 410	17 074
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	44	58
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	2 876	516
Усього за розділом II	1195	81 825	119 068
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	166 291	201 208

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	406	406
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	111 050	144 358
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	111 456	144 764
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0

Інші довгострокові зобов'язання	1515	20 000	20 000
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	20 000	20 000
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	3 336	3 991
розрахунками з бюджетом	1620	956	3 197
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	853
розрахунками зі страхування	1625	27	265
розрахунками з оплати праці	1630	757	1 092
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	10 348	5 464
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	7 359	6 418
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	12 052	16 017
Усього за розділом III	1695	34 835	36 444
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	166 291	201 208

Керівник

Ковальчук Олексій Афанасійович

Головний бухгалтер

Шевчук Сергій Іванович

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю
"Енергоінвест"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2024
24895253

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2023 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	115 883	79 318
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(47 757)	(35 963)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	68 126	43 355
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	3 868	1 632
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(14 347)	(15 491)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(2 681)	(1 843)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	54 966	27 653
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(3 600)	(3 600)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	51 366	24 053
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-6 552	-4 426
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	44 814	19 627
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	44 814	19 627

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	15 740	8 247
Витрати на оплату праці	2505	23 525	17 811
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 079	3 725
Амортизація	2515	10 424	13 152
Інші операційні витрати	2520	9 501	10 180
Разом	2550	64 269	53 115

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Ковальчук Олексій Афанасійович

Головний бухгалтер

Шевчук Сергій Іванович

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю
"Енергоінвест"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2024

24895253

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2023 рік

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	99 635	86 199
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	175	118
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	42	1 127
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2 435	677
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(24 314)	(22 724)
Праці	3105	(18 669)	(13 433)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 017)	(3 622)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(24 416)	(27 168)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(4 906)	(767)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	24 965	20 407
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			

відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(8 659)	(4 307)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-8 659	-4 307
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	1 600
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(15 642)	(15 385)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(2 174)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-15 642	-15 959
Чистий рух коштів за звітний період	3400	664	141
Залишок коштів на початок року	3405	16 410	16 269
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	17 074	16 410

Керівник

Ковальчук Олексій Афанасійович

Головний бухгалтер

Шевчук Сергій Іванович

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю
"Енергоінвест"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2024

24895253

Звіт про власний капітал

За 2023 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	406	0	0	0	111 050	0	0	111 456
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	406	0	0	0	111 050	0	0	111 456
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	44 814	0	0	44 814
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	-11 506	0	0	-11 506
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	33 308	0	0	33 308
Залишок на кінець року	4300	406	0	0	0	144 358	0	0	144 764

Керівник

Ковальчук Олексій Афанасійович

Головний бухгалтер

Шевчук Сергій Іванович

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності

згідно з МСФЗ за 2023 рік товариства з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест"

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест" (ТОВ "Енергоінвест"; код ЄДРПОУ 24895253) була створена відповідно до рішення зборів її засновників (Протокол №1 від 19 серпня 2004 року) та зареєстрована Реєстраційною палатою Вінницької міської ради, реєстраційний номер 24901446Ю0010733.

Організаційна структура Товариства визначена Статутом..

Фінансовий рік починається 01 січня щорічно і триває до 31 грудня щорічно.

Фінансова звітність станом на 31 грудня 2023 року, підготовлена керівництвом Компанії.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АСОЦІАЦІЮ

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОІНВЕСТ"

Скорочена назва Товариства ТОВ "ЕНЕРГОІНВЕСТ"

Організаційно-правова форма Товариства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Ознака особи Юридика

Форма власності Приватна

Код за ЄДРПОУ 24895253

Місцезнаходження: Україна, 21022, місто Вінниця, Вулиця Олександра Божка, будинок 16

Дата державної реєстрації Дата запису: 19 серпня.2004 р.

Основні види діяльності КВЕД: Код КВЕД 35.11 виробництво електроенергії (основний);

Код КВЕД 35.12 передача електроенергії;

Код КВЕД 35.13 розподілення електроенергії;

Код КВЕД 35.14 торгівля електроенергією;

Код КВЕД 42.99 будівництво інших споруд

Учасники/Засновник Товариства Нікіторович Олександр Володимирович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 21003, місто Вінниця, вул.

Славетна, будинок 7,

Розмір частки засновника (учасника): 105560,00 грн;

Ковальчук Олексій Афанасійович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 23219, село Вінницькі Хутори Вінницького району, вул. Леонтовича будинок 70,

Розмір частки засновника (учасника): 105560,00 грн;

Житник Володимир Григорович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 23227, село Агрономічне Вінницького району, вул. Наукова будинок 23,

Розмір частки засновника (учасника): 105660,00 грн;

Кульматицький Олег Сергійович

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 21008, місто Вінниця, вул. Гніванське шосе будинок 9 квартира 10,

Розмір частки засновника (учасника): 29638 грн;

Кульматицька Анна Сергіївна

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 21008, місто Вінниця, вул. Гоголя будинок 20 квартира 26,

Розмір частки засновника (учасника): 29638 грн;

Уманець Наталія Іванівна

Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 21018, місто Вінниця, вул. Гоголя будинок 20 квартира 26,

Розмір частки засновника (учасника): 30044 грн;

Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників Керівник: Ковальчук Олександр Афанасійович

Головний бухгалтер - Шевчук Сергій Іванович

Кількість працівників: 97 осіб

Дата внесення останніх змін до Статуту "ЗАТВЕРДЖЕНО" Загальними зборами Учасників

Протокол №174 від "20" лютого 2019 р.

2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА ПРИНЦИПИ ПІГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Фінансова звітність товариства з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест" за 2023 рік складена за формами встановленими чинним законодавством України.

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до МСФЗ.

При підготовці даної фінансової звітності керівництво базувалося на своєму кращому знанні і розумінні МСФЗ і інтерпретацій, фактів і обставин, які могли вплинути на дану фінансову звітність.

Дана фінансова звітність підготовлена згідно з принципом оцінки по історичній вартості. Керівництво Товариства прийняло рішення представляти і оцінювати дану фінансову звітність у тис. гривнях для зручності користувачів цієї фінансової звітності.

Підготовка цієї фінансової звітності вимагає використання достовірних облікових оцінок. Також, від керівництва вимагається винесення своїх оціночних суджень у процесі застосування облікової політики Товариства.

Діяльність товариства відбувається в умовах політичної та економічної кризи, в умовах фінансової нестабільності, що зумовлені подіями, які відбуваються в країні, в економіці держави та в світовій економіці. Стабілізація ситуації в Україні значною мірою залежить від дій уряду, спрямованих на вирішення військового конфлікту, реформування фінансової, адміністративної, фінансової та правової системи країни. Непередбачувані подальші погіршення в зазначених сферах можуть негативно вплинути на результати діяльності асоціації та її фінансовий стан у спосіб, що не може бути визначений на даний момент. Ця фінансова звітність не містить жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності.

Дана фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності Товариства, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Зворотність активів Товариства, а також її майбутні операції, можуть піддаватися істотному впливу нинішніх і майбутніх економічних умов. Керівництво Товариства вважає, що у неї є надійний доступ до ресурсів фінансування, сприяючи підтримці її операційної діяльності. Дана фінансова звітність не містить будь-якого коригування, яке необхідно було б провести в тому випадку, якщо б Асоціація не могла продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності згідно з принципом безперервності діяльності.

Ця фінансова звітність подається в національній валюті України - гривні. Ця валюта є функціональною валютою Товариства (валюта первинного економічного середовища, в умовах якого працює ТОВ). Всі значення наведені з округленням до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Ця фінансова звітність є фінансовою звітністю загального призначення.

Ця фінансова звітність затверджена до випуску Генеральним Директором ТОВ 22 січня 2024 р. Учасники Товариства або інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Ця фінансова звітність сформована за звітний період, яким вважається календарний рік з 01 січня по 31 грудня 2023 р.

Показники в Примітках відображені в тис. грн., якщо інше не зазначено.

2.1. Основні положення облікової політики

Облікова політика Товариства здійснюється згідно з наказом №15 "Про облікову політику підприємства" від 01.01.2019 року. Використані в ТОВ принципи бухгалтерського обліку в цілому відповідають концептуальній основі фінансової звітності.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису в цілому у відповідності з Планом рахунків бухгалтерського обліку. Облік асоціації автоматизований ведеться із застосуванням бухгалтерської програми "1 С Україна"

Бухгалтерський облік ведеться товариством в цілому відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996 - XIV та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Перерахунок іноземної валюти

Фінансова звітність Товариства представлена у гривнях. Гривня є функціональною валютою Асоціації

2.2. Визнання виручки

Виручка оцінюється за справедливою вартістю суми компенсації, отриманої або яка підлягає отриманню за продаж товарів і послуг в звичайному ході господарської діяльності Товариства. Виручка відображається за вирахуванням податків з продажів і знижок.

Реалізація продукції

Товариство здійснює виробництво електроенергії, надає послуги та здійснює продаж товарів. Дохід від надання послуг і продажу товарів визнається

в момент, коли Асоціація передає продукцію покупцю, якщо не існує невиконаного зобов'язання, яке могло б вплинути на прийняття її покупцем.

Витрати за позиками

Витрати за позиками відносяться на витрати у тому звітному періоді, у якому вони були понесені. Витрати за позиками містять у собі виплату відсотків та інші витрати, понесені Асоціацією в зв'язку з позиковими коштами.

2.3. Визнання витрат

Витрати визнаються у звіті про прибутки і збитки Товариства, коли виникає зниження майбутніх економічних вигод, які пов'язані із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, і які можуть бути надійно оцінені.

Витрати визнаються у звіті про сукупний дохід на основі прямого зв'язку між понесеними витратами і доходами конкретних статей доходу.

Коли передбачається, що економічні вигоди виникнуть в декількох звітних періодах, витрати визнаються у звіті про сукупний дохід на основі процедури систематичного і раціонального розподілу.

Витрати, пов'язані з використанням активів, наприклад, знос і амортизація, визнаються в звітних періодах, в яких були отримані економічні вигоди, пов'язані з цими об'єктами.

Процентні витрати

Процентні витрати за позиками відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені.

2.4. Податки

Податок на прибуток

У зв'язку з набранням чинності з 1 січня 2011 року Податкового кодексу України, з 1 квітня 2011 відбулися зміни в порядку нарахування податку на прибуток.

Відповідно до Податкового кодексу України, для розрахунку податку на прибуток застосовується ставка 18%.

Прибуток визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигід Товариства оцінюється як вірогідне, якщо виручка може бути надійно оцінена, а також у разі відповідності спеціальним критеріям для виду діяльності Товариства, зазначеного нижче. Сума доходу не вважається достовірно оціненою до тих пір, поки не будуть дозволені всі умовні зобов'язання, що мають відношення до продажу. У своїх оцінках Асоціація ґрунтується на історичних результатах, враховуючи тип покупця, тип операції та особливі умови кожної угоди.

2.5. Активи

Необоротні активи

Вартість основних засобів у зв'язку зі специфікою високоспеціалізованого та іншого обладнання оцінюються за витратами на придбання у відповідності з поточними умовами, і коригуються на суму зносу.

Списання раніше визнаних основних засобів або їх суттєвого компонента з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо у майбутньому не очікується отримання економічних вигід від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати, що виникають у результаті списання активу (балансова вартість активу), включаються до складу інших доходів / (витрат) звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за той звітний рік, у якому визнання активу було припинено.

Амортизація активу починається, коли він стає придатним для використання, тобто коли розташування і стан активу забезпечують його використання у відповідності з намірами керівництва Товариства. Амортизація активу припиняється з припиненням його визнання.

Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс). По окремих об'єктах будівель застосовується метод зменшення

залишковою вартості нарахування амортизації.

Строки корисного використання основних засобів в Товариства залежать від складу основних засобів.

Амортизація ґрунтується на таких строках корисного використання:

Будівлі та споруди, передавальні пристрої	10-20 років
Транспортні засоби	5 років
Машини та виробниче обладнання	2-8 років
Інструменти, прилади та інвентар	4 роки
Інші основні засоби	12 років
Земля	не амортизується.

Оренда

Визначення того, чи є угода орендою або чи містить вона ознаки оренди, засноване на аналізі змісту правочину. При цьому на дату початку дії договору потрібно встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом в результаті даної угоди.

Товариство в якості орендодавця

Договори оренди, за якими у Товариства залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу й визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі з оренди визнаються у складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Строк корисного використання нематеріальних активів може бути або обмеженим або невизначеним.

Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення даного нематеріального активу.

Амортизація розраховується лінійним методом протягом строку корисного використання активу таким чином: Програмне забезпечення 2-7 років

Дохід або витрати від списання з балансу нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про сукупний дохід в момент списання з балансу даного активу.

Фінансові активи

Початкове визнання і оцінка

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, інші суми до отримання, фінансові інструменти, що котуються.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації.

Позики та дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги в балансі відображається за очікуваною чистою вартістю реалізації. Облікові оцінки, що використовуються для створення резерву сумнівних боргів, базуються на аналізі суми дебіторської заборгованості на кінець року. Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати (звіті про прибутки та збитки) у складі інших операційних витрат. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Торгова та інша дебіторська заборгованість первісно визначається за первісною вартістю, за вирахуванням резерву сумнівної заборгованості.

Припинення визнання

Визнання фінансових активів припиняється у разі, якщо термін дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, чи Асоціація передає всі значні ризики та вигоди від володіння активом.

Інша поточна дебіторська заборгованість

Інші оборотні активи відображаються за номінальною вартістю за вирахуванням накопичених збитків від знецінення.

Знецінення дебіторської заборгованості визнається при наявності об'єктивних свідчень того, що погашення всієї суми заборгованості не відбудеться у встановлені договором терміни, у тому числі при отриманні інформації про істотні фінансові ускладнення дебітора, можливості визнання дебітора банкрутом чи ймовірності реорганізації дебітора, при відмові від постачання і т. д.

Грошові кошти та короткострокові депозити

Грошові кошти та короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках, в касі і короткострокові депозити з первісним строком погашення 3 місяці або менше.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів і короткострокових депозитів, згідно з визначенням, що зазначено вище.

2.6. Суттєві облікові судження та оцінки

Невизначеність оцінок

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від її керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають та зазначаються у звітності, суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких приймаються подібні припущення та оцінки.

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво використовувало наступні судження, оцінки і допущення, що надають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності.

Товариство вважає за необхідне розкрити наступну інформацію щодо показників фінансової звітності за 2023 рік.

2.9 Резерви під сумнівну заборгованість

Товариство не здійснює нарахування резервів під сумнівну дебіторську заборгованість

3. ДОХОДИ ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПОСЛУГ

	2023 рік	2022 рік	Зміни (+/-)
Дохід від реалізації товарів,робіт,послуг	115883	79318	36565

Інші операційні доходи	3376	1632	1744
------------------------	------	------	------

Всього 119259
930346 80950
930346 38309

4. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

2023 рік	2022 рік	Зміни (+/-)
Всього 14347	15494	-1144

5. ІНШИЙ ОПЕРАЦІЙНИЙ ДОХІД/(ВИТРАТИ)

2023 рік	2022 рік	Зміни (+/-)
Інші операційні доходи	3376	1632 1744
Інші операційні витрати	2681	1843 838

6. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

31.12.2023 .	31.12.2022 .	Зміни (+/-)
Первісна вартість	242288	235184 7104
Залишкова вартість	81142 83461	-2319

Протягом 2023 року ТОВ не здійснювала витрат на позики для придбання основних засобів та не передавала основні засоби Товариства в заставу (іпотеку).

7. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Станом на кінець 2023 та 2022 року Товариство мало нематеріальних активів у власності первісна вартість яких склала 69 тис.грн. та 69 тис.грн. відповідно.

Товариство не має неоплачених зобов'язань з придбання ліцензій, програмного забезпечення, витрат на розробку та модернізацію.

Станом на кінець 2023 та 2022 року Товариство не передавало в заставу нематеріальні активи з метою забезпечення виконання своїх зобов'язань та/або зобов'язань третіх осіб.

8. ЗАПАСИ

Вартість товарно - матеріальних запасів Товариства станом на 31 грудня 2023 року склала 6091 тис.грн та на 31 грудня 2022 року - 5634 тис.грн.

9. ІНВЕСТИЦІЇ В КАПІТАЛ ІНШИХ ПІДПРИЄМСТВ (ІНШІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ)

При первісному визнанні інвестиції Товариства в капітал інших підприємств оцінені за собівартістю. в розмірі 998 тис.грн

31 грудня 2023	31 грудня 2022	Зміни (+/-)
Вартість довгострокових фінансових інвестицій	998	998 -

10. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

	2023 рік	2022 рік	Зміни (+/-)
Дебіторська заборгованість за товари, послуги	85132	45845	39287
Заборгованість за розрахунками із бюджетом	0	7	-7
Інша поточна дебіторська заборгованість	10654	10552	102
Всього	95786	56404	39382

Станом на 31 грудня 2023 і на 31 грудня 2022 року торгова дебіторська заборгованість не була знецінена.

Аналіз дебіторської заборгованості за строками погашення станом на 31 грудня 2023 року:

Менше							
3-х місяців	3-12						
місяців	1-3						
років	Більше						
3 років	Разом						
Дебіторська заборгованість за товари	0	49450	35682	0	85132		
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	0	0	0	0	0	0	
Інша поточна дебіторська заборгованість	0	10654	0	0	10654		
Всього	0	60104	35682	0	95786		

Протягом 2023 року Товариство не списувало знецінену дебіторську заборгованість.

Станом на 31 грудня 2023 року Товариство не мало простроченої та знеціненої дебіторської заборгованості. Строк виникнення дебіторської та іншої дебіторської заборгованості на 31 грудня 2023 року не перевищував 365 днів.

Балансова вартість дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості оціночно дорівнює її справедливій вартості.

При визначенні погашення дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості Товариство враховує будь-які зміни кредитоспроможності дебітора за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

Витрати майбутніх періодів станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року складають 58 та 44 тис. грн відповідно.

11. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

	31 грудня 2023 р.	31 грудня 2022 р.	Зміни (+/-)
Кошти в касі	0	0	0
Кошти на поточних рахунках	17074	16410	664
Кошти на депозитних рахунках	0	0	0
Всього	17074	16410	664

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року Товариство не передавало будь-які грошові кошти або їх еквіваленти в заставу з метою забезпечення виконання своїх зобов'язань або зобов'язань третіх осіб.

Товариство формує Звіт про рух грошових коштів за 2023 та 2022 роки за прямим методом.

12. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

	31 грудня 2023р	31 грудня 2022 р.	Зміни (+/-)
Статутний капітал	406	406	0

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 144358 111050 33308

Всього 144764 111456 33308

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року зареєстрований та повністю сплачений статутний капітал Товариства становить 406 тис. грн. Вилучений та неоплачений капітал - 0 тис. грн.

13. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

	31 грудня 2023 р.	31 грудня 2022 р.	Зміни (+/-)
Довгострокова кредиторська заборгованість		20000	20000 0
Поточна кредиторська заборгованість	24562	17128	7434
за товари, роботи та послуги	3991	3336	655
з бюджетом	3197	956	2241
у тому числі податок на прибуток	853	0	853
розрахунки з оплати праці	1092	757	335
розрахунки зі страхування	265	27	238
Інші поточні зобов'язання	16017	12052	3965
Всього	44562	27128	7434

Кредиторська заборгованість не є суттєвою. Відсотки по такій кредиторській заборгованості не нараховуються.

Аналіз кредиторської заборгованості за строками погашення станом на 31 грудня 2023 року:

Менше					
3-х місяців	3-12				
місяців	1-3				
років	Більше				
3 років	Разом				
Довгострокова кредиторська заборгованість	0	0	20000	0	20000
Поточна кредиторська заборгованість	0	24562	0	0	24562
Всього	0	24562	20000	0	44562

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року Товариство не мало простроченої та сумнівної іншої кредиторської заборгованості - строк виникнення такої заборгованості не перевищував 365 днів. Балансова вартість іншої кредиторської заборгованості дорівнює її справедливої вартості. Товариство не має короткострокових або довгострокових кредитів (позик) від установ комерційних банків та фінансових організацій станом на 31 грудня 2023 року. При визначенні погашення іншої кредиторської заборгованості Товариство на кожну звітну дату проводить аналіз сум кредиторської заборгованості з враховуванням термінів її обліку на балансі, та термінів позовної давності за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало списання з балансу кредиторської заборгованості враховуючи строки позовної давності. грн.

14. Події після звітної дати

Після звітної дати і до дати затвердження керівництвом річної фінансової звітності не відбулося подій, що можуть вимагати коригування певних

статей фінансової звітності або розкриття інформації про ці події у примітках до фінансової звітності, не відбулося.

Генеральний директор

Ковальчук Олексій Афанасійович

Головний бухгалтер

Шевчук Сергій Іванович

.
.

