

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«НАДРА-ГЕОІНВЕСТ»,
код ЄДРПОУ 35602704**

**за 2021 рік
станом на 31.12.2021 року**

ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

11 січня 2023р.

м. Київ

**Заява про відповіальність керівництва
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«НАДРА-ГЕОІНВЕСТ»
за підготовку фінансової звітності за 2021 рік,
станом на 31 грудня 2021 року.**

1. Керівництво несе відповіальність за підготовку фінансової звітності, яка відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповіальністю «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» (надалі - Товариство) станом на 31 грудня 2021 року, а також фінансові результати його діяльності, рух грошових коштів, зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначененою датою, складеною відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та приміток, які містять виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.
2. При підготовці річної фінансової звітності керівництво Товариства несе відповіальність за:
 - вибір належної облікової політики та її послідовне застосування;
 - застосування обґрунтovanих оцінок, розрахунків і суджень;
 - дотримання вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та розкриття всіх істотних відхилень від МСФЗ у Примітках до фінансової звітності;
 - підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в досяжному майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення є протиправним та не відповідає дійсності.
3. Керівництво Товариства в рамках своєї компетенції також несе відповіальність за:
 - розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю у Товаристві;
 - організацію та підтримку системи бухгалтерського обліку в такий спосіб, який у будь-який момент дозволяє розкрити з достатньою мірою точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити при цьому відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
 - забезпечення відповідності офіційного бухгалтерського обліку вимогам законодавства України і відповідним МСФЗ;
 - вжиття заходів для забезпечення збереження активів Товариства;
 - виявлення та запобігання фактам шахрайства і інших можливих зловживань.

Директор ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ»  Сергій КОСАРЕВ

11 січня 2023р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Власникам та керівництву ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ»
Іншим можливим користувачам*

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДALНІСТЮ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» (далі - Компанія), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31.12.2021р., звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою та приміток до фінансової звітності за 2021 рік, які містять виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2021р. та її фінансові результати і грошові потоки, та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та діючих законодавчих і нормативних документів, що регулюють бухгалтерський облік та подання фінансової звітності в Україні.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого Звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, надалі Кодекс РМСЕБ, та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на пункт «Безперервність діяльності» Примітки 2.7 у фінансовій звітності Компанії, в якій розкрито вплив військової агресії Російської Федерації і вторгнення на територію України та введення Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022р. із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року в Україні воєнного стану. Наразі не можливо визначити подальший перебіг цих подій та їх негативний вплив як загалом на економічну ситуацію України, так і на фінансовий стан та господарську діяльність Компанії. Ці події разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 2.7, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за 2021 рік. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки з цих питань.

Визнання, оцінка і облік основних засобів

Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею «Основні засоби»: балансова вартість основних засобів Компанії станом на 31.12.2021р. складає 301 844 тис. грн. (32% активів Компанії).

Наші аудиторські процедури включали серед іншого: аналіз облікової політики Компанії, оцінок суджень та припущенъ управлінського персоналу стосовно питань обліку основних засобів, перевірка їх відповідності вимогам МСФЗ, вивчення оцінок та суджень керівництва стосовно класифікації основних засобів; перевірку первинних документів, які підтверджують право володіння (користування) нерухомим майном; аналіз правильності визначення балансової вартості основних засобів. Результатом виконання аудиторських процедур є підтвердження оцінок та суджень керівництва щодо обліку основних засобів.

Визнання, оцінка і облік виробничих запасів

Ми визначили це питання, як ключове, у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею «Виробничі запаси»: балансова вартість виробничих запасів Компанії станом на 31.12.2021р. складає 341 697 тис. грн. (36% активів Компанії).

Наші аудиторські процедури включали серед іншого: аналіз облікової політики Компанії, оцінок суджень та припущенъ управлінського персоналу стосовно питань обліку виробничих запасів, перевірка їх відповідності вимогам МСФЗ, вивчення оцінок та суджень керівництва стосовно класифікації виробничих запасів; перевірку первинних документів, які підтверджують право володіння (користування) майном; аналіз правильності визначення балансової вартості виробничих запасів. Результатом виконання аудиторських процедур є підтвердження оцінок та суджень керівництва щодо обліку виробничих запасів.

Визнання, оцінка і облік інших поточних зобов'язань

Ми визначили це питання, як ключове, у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею станом на 31.12.2021 р. - 263 061 тис. грн. (28% пасивів Компанії).

У складі інших поточних зобов'язань Компанії обліковується заборгованість за отриманими в грудні 2021 року авансами за продукцію, що станом на 31.12.2021р. становить 259 818 тис. грн.

Наші аудиторські процедури включали серед іншого: ознайомлення з обліковою політикою на предмет відповідності вимогам МСФЗ та визначення її застосовності, одержання переліку кредиторів і сум кредиторської заборгованості, перевірка первинних документів, аналіз дотримання термінів відвантаження продукції, перевірка правильності відображення поточних зобов'язань в аналітичному і синтетичному обліку. Нами були застосовані як процедури зовнішнього підтвердження розрахунків з кредиторами, так і безпосередньо процедури тестування відповідності відображенії інформації в бухгалтерських реєстрах даних договорів та первинних документів.

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно відображення інших поточних зобов'язань у фінансовій звітності.

Інші питання

Відповідно до законодавства України, чинного на дату складання цього аудиторського звіту, Компанія повинна складати та подавати фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ в єдиному електронному форматі (iXBRL). Компанія планує підготувати та подати пакет звітності у форматі iXBRL після оприлюднення цього аудиторського звіту. Наша думка висловлена у цьому Звіті щодо фінансової звітності, що додається, тоді як звітність у форматі iXBRL є електронною формою фінансової звітності, що підлягала аудиту, та не замінює її.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається із Звіту про управління.

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 аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до Звіту незалежного аудитора.

За результатами розгляду іншої інформації, а саме: Звіту про управління, аудиторами не виявлено фактів суттєвої невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, які б необхідно включити до Звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ 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 аudit фінансової звітності

Нашиими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. 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. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та 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 були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Інші елементи

Відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Товариство з обмеженою відповідальністю «АДВО-АУДИТ», код ЄДРПОУ 36592116, включене до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, що ведеться АПУ відповідно до законодавства, номер реєстрації у реєстрі 4454.

Незалежність аудитора

Ми також підтверджуємо, що наша аудиторська фірма Товариство з обмеженою відповідальністю «АДВО-АУДИТ» та ключовий партнер з аудиту фінансової звітності Компанії Громова Тетяна Семенівна станом на 31.12.2021р. є незалежними по відношенню до Компанії.

Аудиторські оцінки

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські процедури щодо оцінки ризиків суттєвого викривлення відносно інформації, яка перевірялася, зокрема і внаслідок шахрайства.

Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення у фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм.

Серед ідентифікованих нами ризиків значущі ризики, які привернули увагу аудитора, але не призвели до модифікації думки, наведені у розділі «Ключові питання з аудиту». Виявлені нами порушення не пов'язані з ризиком шахрайства.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Протягом звітного року ми не надавали послуги, заборонені законодавством та перелічені у частині 4 ст. 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258, а також інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Громова Тетяна Семенівна (номер в реєстрі АПУ 101334).

Ключовий партнер з аудиту **Громова Т.С.**



вул. Деревлянська 108 офіс 1119 м. Київ, Україна

11 січня 2023 року

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"**

Територія Шевченківський р-н

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Добування природного газу

Середня кількість працівників 2 12

Адреса, телефон ВУЛИЦЯ СІЧОВИХ СТРІЛЬЦІВ, БУД. 50, ПРИМІЩЕННЯ 3В, М. КИЇВ, 04053

Одниниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2),
грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ	
Дата (рік, місяць, число)	2022 01 01
за ЄДРПОУ	35602704
за КАТОТП	1 UA80000000001078669
за КОПФГ	240
за КВЕД	06.20

2511381

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 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	39 889	37 498
первинна вартість	1001	49 050	50 711
накопичена амортизація	1002	9 161	13 213
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	293 347	301 844
первинна вартість	1011	315 953	346 527
знос	1012	22 606	44 683
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	25	25
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізіційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	333 261	339 367
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	231 128	347 311
виробничі запаси	1101	229 010	341 697
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	2 094	2 692
товари	1104	24	2 922
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	83 406	187 756
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
поточна дебіторська заборгованість	1155	11 107	44 823
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроши та іх еквіваленти	1165	6 241	34 023
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	6 241	34 023
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	78	2 484
Усього за розділом II	1195	331 960	616 397
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	665 221	955 764

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	60	60
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	549 377	343 323
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	549 437	343 383
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інша довгострокова зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1550	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	10 605	74 635
розрахунками з бюджетом	1620	43 385	274 685
у тому числі з податку на прибуток	1621	10 606	96 898
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховим діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	61 794	263 061
Усього за розділом III	1695	115 784	612 381
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	665 221	955 764

Косарев Сергій Олександрович

Косарев Сергій Олександрович



Інформація надана адміністративно-територіальними одиницями за території територіальних громад.

Завдання здійснюється в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА- ГЕОІНВЕСТ"

Дата (рік, місяць, число)

2022 01 01

35602704

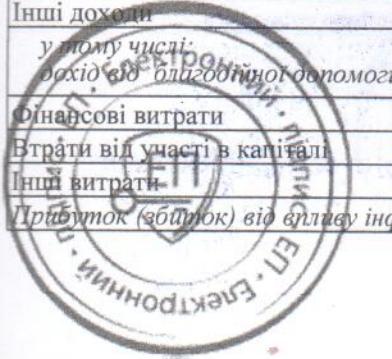
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 731 208	617 859
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(580 837)	(226 580)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	2 150 371	391 279
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	705	1 006
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(5 580)	(4 882)
Витрати на збут	2150	(794)	(833)
Інші операційні витрати	2180	(7 686)	(4 740)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	2 137 016	381 830
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	12
Інші доходи	2240	15 769	-
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(158 930)	(127 644)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 993 855	254 198
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(359 040)	(45 756)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 634 815	208 442
збиток	2355	(-)	(-)

ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 634 815	208 442

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 575	24 230
Витрати на оплату праці	2505	4 781	4 034
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 017	838
Амортизація	2515	27 850	20 491
Інші операційні витрати	2520	556 674	187 442
Разом	2550	594 897	237 035

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКІЙ

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



Косарев Сергій Олександрович

Косарев Сергій Олександрович

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття 1	Код 2	За звітний період		За аналогічний період попереднього року 4
		3		
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3 419 198		709 231
Повернення податків і зборів	3005	-		-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-		-
Цільового фінансування	3010	-		-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-		-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-		-
Надходження від повернення авансів	3020	-		2 674
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-		12
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-		-
Надходження від операційної оренди	3040	-		-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-		-
Надходження від страхових премій	3050	-		-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-		-
Інші надходження	3095	128		-
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100	(472 843)	(423 321)	
Праці	3105	(4 620)	(3 998)	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 426)	(1 250)	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 182 211)	(228 943)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(272 749)	(55 503)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(428 157)	(64 836)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(481 305)	(108 604)	
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(8 382)	(1 098)	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)	
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)	
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)	
Інші витрачання	3190	(850)	(182)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 748 994		53 125
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200	-		-
необоротних активів	3205	-		-
Надходження від отриманих:				
відсотків	3215	-		-
дивідендів	3220	-		-
Надходження від деривативів	3225	-		-
Надходження від погашення позик	3230	-		-
Надходження від викуптя дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-		-
Інші надходження	3250	-		-

Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(1 721 212)	(50 505)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-1 721 212	-50 505
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	27 782	2 620
Залишок коштів на початок року	3405	6 241	3 621
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	34 023	6 241

Керівник



Косарев Сергій Олександрович

Косарев Сергій Олександрович

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022 01 01

35602704

(найменування)

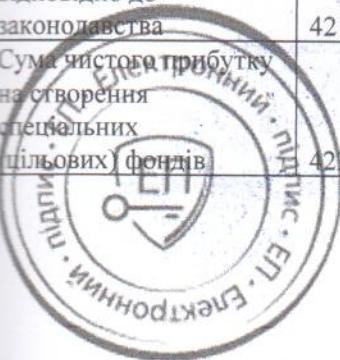
Звіт про власний капітал
за рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	60	-	-	-	549 377	-	-	549 437
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	60	-	-	-	549 377	-	-	549 437
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 634 815	-	-	1 634 815
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(1 840 869)	-	-	(1 840 869)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викупленних акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(206 054)	-	-	(206 054)
Залишок на кінець року	4300	60				343 323	-	-	343 383

Керівник



Косарев Сергій Олександрович

Головний бухгалтер



Косарев Сергій Олександрович

**Примітки
до фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«НАДРА-ГЕОІНВЕСТ», що містять виклад суттєвих облікових політик та інші
пояснення за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року**

Наведена нижче заява керівництва Товариства може розглядатися спільно з фінансовою звітністю станом на 31.12.2021 року, яка відображає повну фінансову інформацію про господарську діяльність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ». Цим повідомляємо в розповідній формі найбільш суттєві, на нашу думку, відомості про Товариство в його господарської діяльності в звітному 2021 році.

1. Загальна інформація

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ».

Скорочене найменування: ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ», є юридичною особою за законодавством України. Реєстраційний код в ЄДРПОУ 35602704, дата і місце проведення реєстрації: 05.12.2007р., Шевченківська районна у місті Києві Державна адміністрація. Свідоцтво про державну реєстрацію серія номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 1 3541020000001751.

Місцезнаходження: Товариство зареєстровано в м. Києві, 04053, м.Київ, вул. Січових Стрільців, будинок 50, приміщення 3В.

Телефони Товариства: (044) 251-13-81.

Офіційна сторінка в інтернеті: www.Nadrageo.com.ua

Електронна пошта: nadrageoi@gmail.com

Предметом діяльності Товариства є всі можливі та не заборонені законодавством види діяльності, зокрема в галузі пошуку (розвідки), дослідно-промислової і промислової розробки родовищ корисних копалин та реалізації вуглеводнів:

- 06.20 Добування природного газу
- 06.10 Добування сирої нафти
- 09.10 Надання допоміжних послуг у сфері добування нафти та природного газу
- 43.13 Розвідувальне буріння
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля
- 71.12 Діяльність у сфері інженірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах.

Органами управління і контролю Товариства є:

- Вищий орган управління - Загальні збори учасників
- Виконавчий орган управління Товариством – Директор

Підприємство не належить до жодної фінансової групи.

Дочірніх підприємств Товариство не має.

Директор Косарєв Сергій Олександрович, призначений на посаду з 01.01.2021 року наказом №24-к від 29 грудня 2020 року, у відповідності до рішення Протоколу загальних зборів учасників №11 від 29 грудня 2020 року.

Функції директора, його права та обов'язки визначені п.16 Статуту та спрямовані на забезпечення, зокрема, але не обмежено: зберігання спроможності Товариства продовжувати

свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам; зберігання активів Товариства; забезпечення належного прибутку учасникам Товариства завдяки встановленню оптимальних цін на продукцію та послуги, що відповідають рівню здорового глузду, ризику та інше.

Розмір зареєстрованого та сплаченого станом на 31.12.2021 року статутного капіталу дорівнює 60 000,00 грн. Станом на 01.01.2021 р. засновником юридичної особи зазначено фізичні особи – резиденти України:

1. Гузенко Олександр Анатолійович, Країна громадянства: Україна, місцезнаходження: Україна, 49108, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Янтарна, будинок 73, корпус 2, квартира 32. Тип бенефіціарного володіння: прямий вирішальний вплив, частка у статутному капіталі 50% (розмір внеску до статутного фонду 30 000,00 грн.).
2. Гузенко Тетяна Олександрівна, Країна громадянства: Україна, місцезнаходження: Україна, 49074, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Смоленська, будинок 11. Тип бенефіціарного володіння: прямий вирішальний вплив, частка у статутному капіталі 50% (розмір внеску до статутного фонду 30 000,00 грн.).

В 2021 році зміна учасників не здійснювалась. Станом на 31.12.2021 р. кінцевими бенефіціарами ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» зазначено Гузенко Олександра Анатолійовича та Гузенко Тетяну Олександрівну з типом бенефіціарного володіння: прямий вирішальний вплив.

1.1 Стратегічна мета і цілі діяльності Товариства

Товариство здійснює господарську діяльність з метою досягнення наступних цілей:

- отримання прибутку;
- створення високо конкурентного бізнесу з використанням найкращих підходів та методів управління;
- формування ефективної команди та надійного місця роботи для працівників Товариства;
- збільшення ефективності роботи, спрямованої на ріст прибутковості та максимізації ринкової капіталізації Товариства;
- побудова системи взаємовідносин із зовнішнім середовищем (клієнтами, партнерами, конкурентами), базуючись на принципах відкритості та прозорості.

1.2 Сфера діяльності за географічним розташуванням та галузевим спрямуванням

ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» займається геологічним вивченням нафтогазоносних надр, в т.ч. дослідно-промислової розробки родовища з подальшим видобуванням нафти, газу (промислова розробка родовищ) Скоробогатьківського газоконденсатного і Воронківсько-Селюховського нафтового родовищ в Полтавській області загальною площею 92,93 км².

У Товариства відсутня власна земельна ділянка для виробничих цілій, але відповідно до Пункту "в" статті 99 в редакції Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо держрегуляції в нафтогазовій галузі» № 2314-VIII від 01.03.2018 року з метою ведення господарської діяльності Товариством укладено договори сервітуту з фізичними та юридичними особами - власниками землі, які надають право на будівництво та розміщення об'єктів нафтогазовидобування.

Станом на початок періоду Товариству на праві власності належало дві свердловини Скоробогатьківського газоконденсатного родовища:

- №15, вартістю 129 375 514,49 грн.
- №20, вартістю 123 942 983,85 грн.

Протягом 2021 року введено в дію ще дві свердловини, а саме:

- №17, поглибальна, вартістю 19 164 351,96 грн., що введена в дію 01 грудня 2021 року
- №11, оціночно-експлуатаційна, вартістю 156 001 212,33 грн., що введена в дію у 04.06.2021 року та ліквідована у вересні 2021 року згідно наказу №29/09-21/1 від 29.09.21 з погодженням Держпраці на ліквідацію від 29.09.21р. як таку, що виконала своє завдання, або після завершення будівництва опинилася в несприятливих геологічних умовах.

Крім того, побудовано трубопровод між свердловиною №304 та свердловиною №2, витрати на будівництво якого склали 4 417 217,21 грн.

Крім того, Товариством укладено договори оперативної оренди свердловин:

- з ТОВ «ГАЗ-МДС» договір оренди свердловин №2, №6, №7 Скоробогатьківського родовища №31/12-20/1 від 31.12.2020 р.
- з ДП ПрАТ "НАК "Надра України "Чернігівнафтогазгеологія" договір оренди свердловини №5 Селюхівського родовища №О-453/17 від 18.08.2017 р. на якій в 2021 році здійснено поліпшення в сумі 34 666,72 грн.
- з ДП ПрАТ "НАК "Надра України" "Чернігівнафтогазгеологія" договір оренди свердловини №304 Селюхівського родовища №б/н від 16.11.2017 р. на якій в 2021 році здійснено поліпшення в сумі 5 263 927,32 грн.

Добування природного газу, нафти та газового конденсату проводиться на підставі та у відповідності до отриманих спеціальних дозволів.

З метою реалізації отриманих вуглеводнів в процесі видобутку та підготовки, Товариство отримало необхідні дозвільні документи, а також, уклало угоди на транспортування, переміщення та реалізацію продукції.

Так, відповідно до законів України «Про ліцензування видів господарської діяльності», Товариство отримало:

- Спеціальний дозвіл №2673, виданий Державною службою геології та надр України 23.12.2004 року на користування надрами Скоробогатьківського родовища на території Лохвицького району (3 км. на захід від м. Лохвиця) Полтавської області для геологічного вивчення нафтогазоносних надр, в т.ч. дослідно-промислової розробки родовищ, з подальшим видобуванням нафти, газу (промислова розробка родовищ), вид корисної копалини: газ природний, конденсат, нафта, термін дії дозволу - 20 років;
- Спеціальний дозвіл №4271, виданий Державною службою геології та надр України 06.12.2012 року на користування надрами Воронківсько-Селюхівської групи структур на території Полтавської області Чорнухинського, Лубенського та Лохвицького районів (25 км. на південний схід від смт Чорнухи) для геологічного вивчення нафтогазоносних надр, в т.ч. дослідно-промислової розробки родовищ, з подальшим видобуванням нафти, газу (промислова розробка родовищ), вид корисної копалини: газ природний, конденсат, нафта, термін дії дозволу - 20 років.

Дані спеціальні дозволи дають право використовувати об'єкти для видобутку вуглеводнів та вести видобуток, а також, проведення робіт із буріння та облаштування наftovих і газових свердловин, будівництва, технічного обслуговування, ремонту і реконструкції свердловин та пов'язаних з їх обслуговуванням об'єктів трубопровідного транспорту, виробничих споруд, під'їзних доріг, ліній електропередачі, підземних кабельних мереж енергозабезпечення.

1.3 Технологічний процес видобування газу, нафти та газового конденсату

Технологічний процес з видобування газу та супутньої продукції з надр, збирання даних продуктів та попереднє очищення від пластової води та твердих домішок складається із

сепарації, підігріву та інгібітування флюїду. Система збору, підготовки природного газу, газового конденсату та нафти передбачає: збір газу, відокремлення пластової води, газового конденсату та нафти, з подальшою їхньою дегазацією, підготовки газу до транспортування. На тимчасовій дослідно-промисловій установці попередньої підготовки газу передбачається автоматизоване та механізоване регулювання та керування технологічними процесами, відключення окремого обладнання, технологічної лінії, свердловин при аварійних відхиленнях робочого тиску, введення інгібіторів корозії.

Природний газ, який видобувається ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ», після комплексної підготовки за допомогою шлейфу через вузол обліку подається до системи магістрального газопроводу, після чого переміщення газу по магістралі здійснює ТОВ «Оператор газотранспортної системи України». В свою чергу, газовий конденсат та нафта збираються в наземних ємностях та вивозяться спеціальним автотранспортом на підприємства переробки.

1.4 Економічне середовище, у котрому Товариство проводить свою діяльність

Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживаються урядом, а також, від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на видобувний сектор та інші галузі економіки, а також, те, який вплив (за наявності такого) вони можуть надати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Керівництво також не може передбачити форс мажорних обставин в країні у вигляді стихійного лиха, або воєнних дій.

1.5 Пов'язані особи

Пов'язаними особами в Товариства є власники та провідний управлінський персонал.

- Кінцевий бенефіціар ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» Гузенко Олександр Анатолійович ідентифікаційний номер (РНОКППУ) 2563600795, паспорт громадянина України з безконтактним електронним носієм № 003183887, запис № 19700310-01514 виданий органом 1213, дата видачі 01.04.2019 року, країна постійного місця проживання Україна;
- Кінцевий бенефіціар Гузенко Тетяна Олексandrівна, ідентифікаційний номер (РНОКППУ) 3388707007, паспорт громадянина України з безконтактним електронним носієм №001164537, запис № 1992101100882, виданий органом 8026, дата видачі 06.11.2017 року, країна постійного місця проживання Україна;

Провідний управлінський персонал:

- директор Косарєв Сергій Олександрович, ідентифікаційний номер (РНОКППУ) - 2827706537, паспорт СА №042493, виданий 14.09.1995р. Бердянським МВ УМВС України в Запорізькій області;
- провідний бухгалтер Чорноморденко Алла Олексandrівна, ідентифікаційний номер (РНОКППУ) 2767505701, паспорт СН 093429, виданий Жовтневим РУ ГУ МВС України в м. Києві 04.06.1996 р.

Контрагенти – пов'язані особи:

- ТОВ «СЕНС-Д» - засновник Гузенко Олександр Анатолійович – є також засновником ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ».
- ТОВ «ГАЗ-МДС» - засновник Гузенко Тетяна Олексandrівна – є також засновником ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ».

- ТОВ «СТРАТУМ УКРАЇНА» - засновник ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» Гузенко Тетяна Олександрівна є також засновником ТОВ « СТРАТУМ УКРАЇНА».

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1 Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність за МСФЗ, вважається календарний рік, а саме з 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року.

2.2 Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2021 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Дата переходу ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» на МСФЗ 01.01.2018 р. Перший комплект фінансової звітності ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» відповідно до МСФЗ було надано станом на 01.01.2020 р., який був підготовлений відповідно до вимог МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" ("МСФЗ 1").

Товариство не застосовує МСФЗ 16 згідно з вимогами цього стандарту щодо орендних договорів на розвідування або використання корисних копалин та короткострокової оренди.

2.3 Нові стандарти, зміни в стандартах та інтерпретації

Нові стандарти та зміни в стандартах та інтерпретаціях починають застосовуватися з дати їх оприлюднення на офіційному сайті Міністерства фінансів України. При виборі облікових політик Товариство використовує таку редакцію МСФЗ, яка є актуальною на дату складання фінансової звітності.

Для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, весь управлінський персонал застосовує внутрішній контроль. Стандарти та інтерпретації, які були випущені чи оновлені, але не набрали чинності на дату випуску фінансової звітності Товариства, має намір використовувати з дати їх вступу в дію. Вплив, який буде мати таке перше застосування цих МСФЗ на фінансову звітність не можна зараз обґрунтовано оцінити. Товариство регулярно, але не рідше ніж раз на рік, перевіряє облікову політику на її відповідність вимогам діючих стандартів

бухгалтерського обліку, і в разі прийняття нових, або зміни діючих стандартів переглядає і доповнює свою облікову політику належним чином.

В цілому, облікова політика Товариства відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному періоді. При складанні фінансової звітності враховано до застосування нові та переглянуті стандарти і тлумачення, а також поправки до них. Стандарти, які вперше застосовувались для цієї звітності не мають значного впливу на звітний чи на будь-який попередній періоди. Товариство не застосовувало нові МСФЗ, які опубліковані, але ще не набрали чинності, але має намір застосувати нові стандарти з дати їх вступу в дію. На даний момент, Товариство здійснює оцінку впливу на будь-який попередній період від прийняття до застосування МСФЗ, які набирають чинності з 01.01.2022 року.

Зміни до стандартів та інші нововведення, що набули чинності з 01 січня 2021 року.

Надходження з оренди, пов'язані з пандемією «covid-19».

У березні 2021 р Радою з МСФЗ були внесені правки до МСФЗ 16 «Оренда» щодо продовження порядку застосування визнання поступок в орендних платежах, які є наслідком впливу на діяльність підприємств пандемії covid-19 на один рік. Згідно внесених доповнень орендар може не проводити оцінку того, чи є надходження з оренди, що відповідає визначенням умовам модифікацією оренди, а визнавати такі зміни як змінні орендні платежі у складі прибутків та збитків до 30 червня 2022 року. Попередня редакція стандарту передбачала таке застосування до 30 червня 2021 року.

Орендар не застосовує документ «Надходження з оренди, пов'язані з пандемією «covid-19». Орендар може застосовувати ці зміни для річних періодів, що починаються 1 квітня 2021 року або пізніше. Застосування даного уточнення з 1 січня 2021 року не вплинуло на показники фінансової звітності Товариства.

Реформа процентної ставки

27 серпня 2020 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки «Реформа процентних ставок», Поправки до МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 і МСФЗ 16. Поправки на цьому стосуються наступного: зміни передбачених договором грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів з урахуванням змін, необхідних реформою, а замість цього потрібно оновити ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну базової процентної ставки; облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування тільки тому, що вона вносить зміни, необхідні реформою, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і розкриття інформації - компанія повинна буде розкрити інформацію про нові ризики, що виникають в результаті реформи, і про те, як вона керує переходом на альтернативні базові ставки. Поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати, дострокове застосування дозволяється.

Дані поправки не мають істотного впливу на фінансову звітність Товариства.

2.4 Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.5 Структура фінансової звітності

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

Повний комплект фінансової звітності за 2021 рік включає:

- Звіт про фінансовий стан станом на 31.12.2021 року
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2021 рік
- Звіт про рух грошових коштів за 2021 рік
- Звіт про зміни у власному капіталі за 2021рік
- Примітки до фінансової звітності за 2021 рік, що містять виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення

2.6 Методи подання інформації у фінансових звітах

Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основаною на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

2.7 Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Управлінський персонал не має намірів ліквідувати суб'єкт господарювання чи припинити діяльність і постійно розробляє та впроваджує плани щодо майбутніх дій, які спрямовані на продовження безперервної діяльності Товариства.

Військова агресія Російської Федерації і вторгнення її на територію України здійснили введення Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022р. із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року в Україні воєнного стану.

Здійснення діяльності в умовах війни супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможлива передбачити. Управлінський персонал розуміє події та умови, що можуть викликати серйозні сумніви щодо спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність у найближчому майбутньому в разі окупації ворогом територій здійснення господарської діяльності та готовий за необхідністю до оперативної оцінки ризиків та реагування на них.

Найближчим часом діяльність Товариства буде пов'язана лише з добуванням природного газу з мінімальним ризиком у виробництві та максимальним прибутком. Товариство працює

в видобувній галузі, в якій обмеження на постачання за конкурентоспроможними цінами в попередніх роках було закріплено на законодавчому рівні і до вторгнення росії в Україну, дана ситуація не є незвичайною. Для того, щоб Товариство і надалі могло функціонувати в незвичайних умовах та виконувати свої зобов'язання, Товариство створює запас власної продукції понад місячного попиту, який за потреби негайно реалізує.

2.8 Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансову звітність станом на 31 грудня 2021 року та за 2021 рік для подання в органи державної статистики та податкової служби України затверджено Протоколом Загальних зборів Учасників за №3Д від 11 лютого 2022 року, повний комплект фінансової звітності, включаючи ці Примітки, затверджений до випуску Протоколом Загальних зборів Учасників №10/05 10.05.2022р.

3. Загальні положення щодо облікових політик

3.1 Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена Керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема: МСБО 2 «Запаси», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 16 «Основні засоби», МСФЗ 23 «Витрати на позики», МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», МСБО 19 "Виплати працівникам", МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», інші.

Активи, зобов'язання та власний капітал відображені в Звіті про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2021 року згідно «Положення про облікову політику», що затверджено Наказом № 50 від 10.12.2018 року.

Статті фінансової звітності сформовані Товариством з урахуванням суттєвості.

На підставі вимог п. Х11 Концептуальної основи фінансової звітності для визначення суттєвості окремих операцій об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу для відображення у фінансовій звітності за поріг суттєвості приймається встановлений поріг суттєвості у розмірі:

- 2% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу – для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу Товариства відповідно;
- 2% чистого прибутку (збитку) Товариства – для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат;
- 1% відхилення балансової вартості необоротних активів від їх справедливої вартості – для відображення переоцінки або зменшення корисності таких об'єктів;

3.2 Дебіторська заборгованість

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.3 Зобов'язання

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Керівництво Товариства сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Керівництво Товариства не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначеню і критеріям визнання зобов'язань.

3.4 Облікові політики щодо основних засобів

3.4.1 Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнавало матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 3000,00 грн.

Товариство враховує основні засоби за історичною вартістю, не аналізує необхідність проведення переоцінки основних засобів та тестує вартість основних засобів на знецінення.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю придбання. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.2 Облікові політики щодо оренди

Первісна вартість активів з права оренди за очікуваннями не буде відрізнятися від теперішньої вартості орендних зобов'язань, зобов'язання з ліквідації прав оренди та авансові платежі на дату першого застосування відсутні. Товариство провело попередню оцінку впливу визначення оренди і дійшло висновку, що воно суттєво не змінить обсягу договору, який обліковується на дату першого застосування.

Договори фінансової оренди у ролі як орендарів, так і орендодавців у Товариства відсутні.

В ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» оренда класифікуються як операційна оренда.

3.5 Облікові політики щодо податку на прибуток

Товариство оподатковується в Україні. У 2021 році податок стягувався за ставкою 18% та обчислювався у порядку, який ґрунтуються на визначені фінансового результату (прибутку до оподаткування) за даними бухгалтерського обліку та його подальшого коригування на певний перелік податкових різниць.

3.6 Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.6.1 Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Товариство не створює резервів.

3.6.2 Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат

Товариство не має схем пенсійного забезпечення, крім участі в державній пенсійній системі України, що передбачає розрахунок і сплату поточних внесків роботодавця як відсоток від поточних загальних виплат працівникам. Ці витрати відображаються у звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

3.7 Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.7.1 Доходи

Доходи класифікуються зокрема, але не виключно:

1. Виручка від реалізації основної продукції, товарів для перепродажу та послуг.
2. Фінансові доходи.
3. Інші фінансові доходи.
4. Інші операційні доходи.
5. Доходи від реалізації основних засобів, нематеріальних активів, запасів (крім готової продукції і товарів).
6. Отримані штрафи, пені, неустойки.
7. Доходи від оприбуткування безкоштовних ТМЦ.
8. Інші доходи.

Визнання доходів

Дохід визнається одночасно зі збільшенням активу або зменшенням зобов'язання, яке обумовлює приріст власного капіталу (за винятком збільшення капіталу за рахунок внесків власників), за умови, що величина доходу може бути достовірно оцінена.

Не визнаються доходами такі надходження:

- сума податку на додану вартість, акцизів, інших податків і обов'язкових платежів, що підлягають перерахуванню до бюджету і позабюджетні фонди;
- суми надходжень за договорами комісій, агентськими та іншим аналогічним договорами на рахунок комісіонера, принципала та інше;
- сума попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг);
- надходження, що належать іншим особам.

Виручка від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) визнається Товариством, коли задовольняються всі перераховані умови:

- Товариство передало покупцеві суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням продукції (товарів);
- Товариство більше не братиме участі в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом власності, і не контролює продану продукцію (товари);
- сума виручки може бути достовірно оцінена;
- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, перейдуть Товариству;
- витрати, понесені при реалізації угоди, і витрати, необхідні для її завершення, можуть бути достовірно визначені.

При визначенні дати відображення в бухгалтерському обліку операцій купівлі / продажу запасів Товариство керується умовами договорів про перехід на покупця ризиків, пов'язаних з володінням (розпорядженням) запасами.

Дохід визнається у Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за умови відповідності визначеню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

3.7.2 Витрати

Товариство для цілей бухгалтерського обліку та відображення у фінансовій звітності приймає наступну первинну класифікацію «за призначенням витрат» :

Собівартість реалізації;

Адміністративні витрати;

Витрати на збут;

Фінансові витрати;

Інші операційні витрати;

Інші витрати.

Визнання і оцінка витрат

Витрати визнаються Товариством за таких умов:

- Сума витрати може бути достовірно оцінена;
- В майбутньому виникає зменшення економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються Товариством в тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені (принцип відповідності доходів і витрат), або, коли стає очевидно, що дані витрати не призведуть до отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичної виплати грошових коштів або іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшилися або повністю спожиті.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних переваг протягом кількох звітних періодів, то витрати визначаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Витрати приймаються до обліку в сумі, що дорівнює величині виробленої оплати в грошовій чи іншій формі, або величиною визнаної кредиторської заборгованості. Величина оплати або кредиторської заборгованості визначається виходячи з договірної ціни та інших умов, узгоджених постачальником і покупцем у договорі купівлі-продажу товарів, робіт, послуг.

Якщо ціна не може бути встановлена з умов договору та / або оплата проводиться негрошовими засобами, то витрати оцінюються за справедливою вартістю.

Не визнаються витратами і не включаються до Звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід):

- платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншим аналогічними договорами на користь комітента, принципала тощо;
- попередня (авансова) оплата продукції, товарів, робіт, послуг;
- інші зменшення активів або збільшення зобов'язань, які не відповідають вищевказаним ознаками визнання витрат.

3.7.3 Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті в 2021 році відсутні.

4. Основні фінансові показники господарської діяльності Товариства в динаміці розвитку

4.1 Активи Товариства

4.1.1 Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість необоротних активів, розраховується на основі собівартості. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтуються на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

4.1.2 Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

Активи Товариства складаються з необоротних та оборотних активів та представлені наступним чином:

	Станом на 01.01.2020	Станом на 01.01.2021	Станом на 31.12.2021	Приріст за 2021 рік
Необоротні активи	207413	333261	339367	6106
Оборотні активи	354315	331960	616397	284437
ВСЬОГО активи	561728	665221	955764	290543

4.1.3 Необоротні активи

Необоротні активи Товариства складаються з нематеріальних активів і основних засобів та представлені в наступній таблиці:

Необоротні активи	На 01.01.2020	На 31.12.2020	На 31.12.2021

Нематеріальні активи	42610	39889	37498
первісна вартість	48091	49050	50711
накопичена амортизація	5481	9161	13213
Незавершені капітальні інвестиції	-	-	-
Основні засоби	164778	293347	301844
первісна вартість	173044	315953	346527
знос	8266	22606	44683
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі	25	25	25
ВСЬОГО необоротні активи	207413	333261	339367

4.1.4 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю придбання за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів розраховується за прямолінійним методом згідно встановлених строків корисного використання.

Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

На дату звіту нематеріальні активи враховуються за первісною вартістю з урахуванням можливого зменшення корисності відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Невіддільні комп'ютерні програми капіталізуються. Вони враховуються за собівартістю, що включає вартість придбання й установки, за винятком накопиченого зношування й збитків від знецінення. Віддільні комп'ютерні програми враховуються як нематеріальні активи.

Станом на 31.12.2021 року в бухгалтерському обліку суттєвими складовими нематеріальних активів є:

- 3D сейсміка Селюхівське НР, введений в дію 30.09.2018 року, з актуальністю даних 15 років, вартістю 24 358 711,58 грн.
- 3D сейсміка Скоробогатьківське НГКР, введений в дію 30.09.2018 року, з актуальністю даних 15 років, вартістю 17 200 879,20 грн.
- Переоцінка запасів вуглеводнів південного блоку Скоробогатьківського НГКР (геологічно-економічна оцінка), що введена в дію в квітні 2021 року, вартістю 1 508 778,07 грн.
- Переоцінка запасів вуглеводнів південного блоку Скоробогатьківського НГКР 2017 року, вартістю 1 323 802,66 грн.
- Уточнений проект промислової розробки Скоробогатьківського НГКР, вартістю 1 314 020,22 грн.

4.1.5 Основні засоби

Станом на 31.12.2021 року склад основних засобів оцінюється за амортизованою собівартістю, яка визнана на дату переходу на МСФЗ доцільною собівартістю з урахуванням звільнень за МСФЗ1.

Основні засоби Товариства відображені у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

До основних засобів відносяться матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. Одиноцею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

(тис. грн.)

На 31.12.2020			На 31.12.2021			Приріст
Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість
315953	22606	293347	346527	44683	301844	109,7 %

Первісна вартість основних засобів за 2021 рік збільшена на 9,7%.

Амортизація основних засобів здійснюється прямолінійним методом із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, поточний ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку або збитку, в періоді, коли вони були понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Товариством встановлені строки корисного використання нематеріальних активів відповідно до правовстановлюючого документа.

Склад та рух основних засобів у 2021 році наведено у наступній таблиці:

(грн.)

Рахунки	Сальдо на 31.12.20	Обороти за 2021		Сальдо на 31.12.21	Баланс на 31.12.21 р.	
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет	№ рядка	Сума, тис. грн.
103 – Будинки та споруди	300 136 106,94	179 582 781,50	156 001 212,33	323 717 676,11		
104 – Машини та обладнання	9 370 418,21	1 225 491,23		10 595 909,44		
106 - Інструменти, прилади, інвентар	204 478,33			204 478,33		
109.1 – Інші основні засоби	6 074 784,62	5 767 094,04		11 841 878,66		
Всього рах.10	315 785 788,10	186 575 366,77	15 6001 212,33	346 359 942,54		
112.1 – МНМА	166 842,04			166 842,04	1011	346527

Станом на 31.12.2021 року в бухгалтерському обліку суттєвими складовими основних засобів є наступні об'єкти:

- свердловина №15 Скоробогатьківського родовища, що введена в експлуатацію 30.06.2019р., вартістю 129 375 514,49 грн.;
- свердловина №20 Скоробогатьківського родовища, що введена в експлуатацію 30.09.2020р., вартістю 123 942 983,85 грн.;

- свердловина №17, погинальна Скоробогатьківського родовища, що введена в експлуатацію 01.12.2021р., вартістю 19 164 351,96 грн.;
- трубопроводи між свердловинами №15, №17, №20 та ТДПУ ППВ загальної вартістю 22 138 897,60 грн.;
- під'їзний шлях до свердловини №15 Скоробогатьківського родовища, що введений в експлуатацію 18.12.2018р., вартістю 10 548 168,48 грн.;
- під'їзний шлях до свердловини №17 Скоробогатьківського родовища, що введений в експлуатацію 14.04.2020р., вартістю 2 451 662,22 грн.;
- під'їзний шлях до свердловини №20 Скоробогатьківського родовища, що введений в дію 30.09.2020р., вартістю 3 419 446,52 грн.;
- трубопровід між свердловиною №304 та свердловиною №2 Селюхівського родовища, що введений в дію 31.05.2021р., вартістю 4 417 217,21 грн.;
- трубопровід між свердловиною №5 та свердловиною №2 Селюхівського родовища, що введений в дію 30.06.2018р., вартістю 1 989 829,58 грн.

На кінець звітного періоду Товариством оцінено здатність активу з генеруванням достатньої майбутньої економічної вигоди для відшкодування його балансової вартості протягом використання.

4.1.6 Довгострокові фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі у відповідності до Договору простого Товариства за №201/07 від 26.07.2007р., укладеному між ДП НАК «Надра України» «Чернігівнафтогазгеологія», ПП «Імпреза М» та ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ», що передбачає об'єднання вкладів для сумісної діяльності з добутку та реалізації вуглеводнів та отримання прибутку учасників. Внески Товариства склали 25000,00 грн. В 2021 році від участі у спільній діяльності Товариством прибуток не отримано.

4.2 Оборотні активи

Оборотні активи Товариства представлені у фінансової звітності за 2021 рік наступним чином:

(тис.грн.)

Оборотні активи	рядок	сальдо на 01.01.2020	сальдо на 31.12.2020	сальдо на 31.12.2021
Запаси	1100	309 842	231 128	347 311
Виробничі запаси	1101	308 253	229 010	341 697
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	729	2 094	2 692
Товари	1104	860	24	2 922
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	22 996	83 406	187 756
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	0	0	0
у тому числі з податку на	1136	0	0	0

прибуток				
ДТ заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	17 842	11 107	44 823
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 621	6 241	34 023
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	3 621	6 241	34 023
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострок. зобовяз.	1181	0	0	0
резервах збитків (резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	14	78	2 484
ВСЬОГО оборотні активи	1195	354 315	331 960	616 397

4.2.1 Запаси

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСБО2 «Запаси».

Запаси враховуються за однорідними групами:

- готова продукція;
- сировина і основні матеріали, що використовуються в процесі виробництва готової продукції;
- допоміжні матеріали, що використовуються в процесі виробництва готової продукції;
- запасні частини, інші матеріали;
- матеріали для використання в адміністративних потребах та збути;
- товари

Запаси відображаються у фінансовій звітності за собівартістю.

Причинами списання запасів є:

- пошкодження;
- витрати на завершення виробництва готової продукції та збут.

Товариство застосовує формулу оцінки запасів при їх вибутті або передачі у виробництво, на витрати збути та адміністративні за ідентифікованою собівартістю.

Одиноцею бухгалтерського обліку запасів є окрема номенклатура запасу.

4.2.1.1 Виробничі запаси

Виробничі запаси складаються з матеріальних цінностей, що приймають участь у господарській діяльності Товариства, повністю переносять свою вартість на процеси

виробництва, або пов'язану з цим процесом діяльність, а також, матеріали на будівництво, включаючи ті, що знаходяться в незавершенному будівництву свердловин (за МСФЗ).

Дані бухгалтерського обліку з руху виробничих запасів у 2021 році представлені в наступній таблиці:

(грн.)

	Сальдо на 01.01.21		Обороти за 2021		Сальдо на 31.12.21		Баланс на 31.12.21	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	№ рядка	Сума, тис. грн.
Запаси	231 127 635,68		1 648 699 925,76	1 532 517 060,94	347 310 500,50		1100	347311
Виробничі запаси	229 009 481,94		974 531 232,06	861844276,8	341 696 437,27		1101	341697
201. Сировина та матеріали	29 256 996,94		68 558 290,19	56 985 937,29	40 829 349,84			
205. матеріали на незавершені капітальні інвестиції	190 799 660,70		308 066 945,42	206 806 440,30	292 060 165,85			
207. Запасні частини	11 500,00		228 860,20	240 360,20	0			
209. Інші матеріали	8 847 839,42		0	66 209,71	8 781 629,71			
22. МШП	93 484,88		10 184,00	78 377,01	25 291,87			
23. Виробництво	0		597 666 952,25	597 666 952,25	0			
26. Готова продукція	2 094 448,95		657 431 854,74	656 834 426,51	2 691 877,18		1103	2692
281. Товари на складі	23 704,76		16 736 838,96	13 838 357,67	2 922 186,05		1104	2922

Виробничі запаси складаються з матеріальних цінностей, що приймають участь у господарській діяльності Товариства і повністю переносять свою вартість на процеси виробництва, або пов'язану з цим процесом діяльність, а також, матеріали на будівництво, включаючи ті, що знаходяться в незавершенному будівництву свердловин.

4.2.1.2 Готова продукція

Готовою продукцією в Товаристві є нафта, природний газ та газовий конденсат власного видобутку. Нафта за газовий конденсат накопичуються в наземних ємностях, природний газ, який видобувається ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» на Скоробогатьківському газоконденсатному родовищі, після комплексної підготовки за допомогою шлейфу через вузол обліку подається до власного газопроводу з подальшим поданням до системи магістрального газопроводу, а у випадках, коли за технічних умов неможливо подати природний газ до магістрального газопроводу – до систем Філії ГПУ «ПОЛТАВАГАЗВИДОБУВАННЯ» АТ «УКРГАЗВИДОБУВАННЯ».

В 2021 році отримано продукції власного видобутку:

- природного газу в об'ємі 208 236,028 тис.м³ віртістю 521 137 483,93 грн.;
- газового конденсату в кількості 13 655,320 тон вартістю 59 830 633,80 грн.;
- нафти в кількості 830,768 тон. вартістю 15 883 229,08 грн.

Товариство в процесі видобування природного газу, нафти та газового конденсату має технологічні втрати, які розраховуються у відповідності до Звіту ІФНТУНГ. Розраховані

кількісні показники втрат відображені в щомісячних актах про обсяг видобутку вуглеводнів на Скоробогатьківському НГКР та Селохівському НР. Дані акти складені та підписані представником технічного відділу, а саме - головним геологом.

Технологічні втрати в 2021 році склали 2 364 900,74 грн., в тому числі:

- 15,002 тон газового конденсату собівартістю 65 731,31 грн.;
- 0,780 тон нафти собівартістю 14 193,11 грн.;
- 920,647 тис.м³ природного газу собівартістю 2 284 976,32 грн.

Крім того, розчинений у нафті газ, використаний для технологічних потреб, також є втратою і склав 38,190 тис.м³ собівартістю 815 605,44 грн.

Технологічні втрати при видобуванні природного газу, нафти та газового конденсату списані на рахунок 949 як інші витрати операційної діяльності.

Процес реалізації нафти та газового конденсату здійснюється під час завантаження (перекачування) продукції в спецтранспорт покупця.

Реалізація по ціні нижче собівартості не здійснювалась.

4.2.1.3 Товари

Товар в Товаристві - це придбаний для продажу природний газ у сторонніх організацій для подальшої реалізації при нестачі газу власного видобутку, та газ власного видобутку, що було закачано в сховища АТ «УКРТРАНСГАЗ» по Договору №1805000201 від 07.05.2018 року. В 2021 році придбано природного газу 251,355 тис.м³ вартістю 3 400 641,29 грн.

Основний постачальник природного газу - ТОВ «Оператор газотранспортної системи України» згідно Договору №1907000460 від 14.11.2019 року.

Реалізація по ціні нижче собівартості не здійснювалась.

4.2.1.4 Виробництво продукції

Виробництво продукції (нафти, природного газу та газового конденсату) здійснюється Товариством на Скоробогатьківському нафтогазоконденсатному і Воронківсько-Селоховському нафтовому родовищі в Полтавській області, що розташовані на загальної площині 92,93 км².

Технологічний процес здійснюється відповідно до схем, вказаних в технологічній карті, в якій перелічуються всі технологічні операції з очистки та переробки сировини в готову продукцію.

В технологічну схему (карту) входить, також, схема, в якій вказується послідовність розміщення обладнання, що застосовується в технологічному процесі (як основного так і допоміжного), включаючи транспортування продукції.

Щомісячно головним геологом складаються акти про обсяг видобутку вуглеводнів на вказаних родовищах, в якому вказано всі параметри отриманої продукції.

За для цього встановлені різні датчики, фільтри та вимірювальні прилади. В акті вказуються об'єми товарного газу, нафти та газового конденсату, відповідно до виконаних замірів вказується густина видобутої нафти та газового конденсату. Виходячи з даних параметрів, в акті розраховується кількість товарної продукції, яка оприбутковується в бухгалтерському обліку, як готова продукція.

В технологічному процесі видобутку деякий об'єм газу згорає, що має відображення в акті. На підставі Звіту ІФНТУНГ визначаються загальні технологічні втрати нафти, природного газу та газового конденсату та списуються як технологічні втрати.

Інформація щодо собівартості виробництва продукції по напрямкам витрат в 2021 році наведена в таблиці:

(грн.)

Статті витрат	Конденсат	Нафта	Природний газ	Всього витрат	Питома вага, %
Амортизація НА		1723475,56	2089687,18	3813162,74	0,64
Амортизація ОЗ (виробництво)		3213539,88	20502085,23	23715625,11	3,97
Визначення фізико-хімічних показників	82761,00	70704,80	176869,44	330335,24	0,05
Витрати на відрядження (виробництво)		16312,00		16312,00	0,00
Витрати на сплату орендної плати за землю, сервітут		395908,77	865617,87	1261526,64	0,21
Витратні матеріали (виробництво)		56808,54		56808,54	0,01
Геофізичні дослідження			938509,79	938509,79	0,16
Електроенергія, вода, охорона та т.п. (виробництво)		1659456,43		1659456,43	0,28
ЕСВ (виробництво)		289977,02		289977,02	0,05
Індексація (виробництво)		588,33		588,33	0,00
Інформаційні, консультативні послуги (виробництво)		40900,00		40900,00	0,01
Навчання персоналу (виробництво)		2700,00		2700,00	0,00
Оклади (виробництво)		1399077,61		1399077,61	0,23
Оренда майна (виробництво)	1014946,44	1609267,36	74845960,16	77470173,96	12,96
Охорона праці (виробництво)		4718,84		4718,84	0,00
Податки та збори (виробництво)		149,52	5005,98	5155,50	0,00
Податки та збори: рентна плата	57879537,30	3648305,59	370395385,65	431923228,54	72,27
Послуги спецтехніки	81702,34	166391,19	88728,32	336821,85	0,06
Послуги страхування (виробництво)		220720,96	5200,13	225921,09	0,04
Медогляд (виробництво)			250,00	250,00	0,00
Послуги з видобування та подачі вуглеводневої сировини	282311,72		278429,48	560741,20	0,09
Прийом, підготовка, транспортування			23746327,08	23746327,08	3,97
Ремонт, поліпшення, утримання ОЗ, ТО (виробництво)		405099,28	2594587,34	2999686,62	0,50
Роботи, послуги виробничого характеру	9375,00	439732,84	544840,28	993948,12	0,17
Технічне обслуговування	480000,00	1335000,00	24060000,00	25875000,00	4,33
ВСЬОГО витрат на виробництво (рах.23)	59830633,80	16698834,52	521137483,90	597666952,25	100%
Кількість валового видобутку	13655,320 т	830,768 т	208236,028 тис.м ³		

В складі собівартості видобутої продукції значну питому вагу займають наступні витрати:

- Податки та збори: рентна плата – 72,3%
- Амортизація ОЗ, НМА – 4,6%
- Прийом продукції, підготовка, транспортування – 4,0%

- Оренда майна – 13,0%
- Технічне обслуговування – 4,3%

Стаття витрат «Податки та збори: рентна плата» у складі витрат на виробництво продукції займає велике значення. Пояснення щодо даної статті розглянуте окремо.

Стаття «Оренда майна» складається з витрат на оперативну оренду:

- витрат на оренду по Договору оренди майна №1121 від 22.01.2020 року з ТОВ «ГАСКІ»;
- витрат на суборенду свердловини №12 по Договору суборенди №31/12-20/10 від 31.12.2020 року з ТОВ «ГАЗ-МДС»;
- витрат на оренду свердловин №2, 6, 7 по Договору оренди №31/12-20/1 від 31.12.2020 року з ТОВ «ГАЗ-МДС»;
- витрат на оренду свердловини №5 по Договору оренди №О-453/17 від 18.08.2017 року з ДП ПрАТ "НАК "Надра України" "Чернігівнафтогазгеологія";
- витрат на оренду комерційного вузла обліку газу ТДПУ ППВ по Договору оренди майна №31/12-20/8 від 31.12.2020 року з ТОВ «ГАЗ-МДС»;
- витрат на оренду комерційного вузла обліку УКПГ Скоробогатьківського НГКР по Договору оренди майна №31/12-20/3 від 31.12.2020 року з ТОВ «ГАЗ-МДС»;
- витрати на оренду ТДПУ ППВ та тимчасової під'їзної дороги до ТДПУ ППВ Скоробогатьківського родовища по Договору оренди майна №31/12-20/7 від 31.12.2020 року з ТОВ «ГАЗ-МДС».

Також, до вищепереліченого статті віднесено витрати на послуги з технічного та сервісного обслуговування ТДПУ ППВ та тимчасової під'їзної дороги Скоробогатьківського родовища по Договору №01/10-19/1 від 01.10.2019 року з ТОВ «ГАЗ-МДС».

Стаття «Технічне обслуговування» переважно складається з:

- витрат на послуги з технічного обслуговування Скоробогатьківського родовища згідно Договору надання послуг №31/12-20/4 від 31.12.2020 року з ТОВ «ГАЗ-МДС»;
- витрат на інформаційний та інженерний супровід технічних робіт по свердловинам, шлейфам, газопроводу та інших об'єктах Скоробогатьківського газоконденсатного родовища та Селохівського нафтового родовища згідно Договору надання послуг №31/12-20/6 від 31.12.2020 року та №31/12-20/9 від 31.12.2020 року з ФО-П Хомин І.І.

Стаття витрат «Прийом продукції, підготовка, транспортування» складається з:

- витрат по переміщенню природного газу від ТДПУ ППВ Скоробогатьківського НГКР до магістрального газопроводу по шлейфам, що належать АТ «УКРГАЗВИДОБУВАННЯ», дана послуга надається ГПУ «ПОЛТАВАГАЗВИДОБУВАННЯ» по Договору №46/16 від 16.01.2016 року;
- витрати на замовлення потужності (пропускна спроможність) в магістральному газопроводі, дана послуга надана по Договору №1907000460 від 14.11.2019 року з ТОВ «ОПЕРАТОР ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ УКРАЇНИ».

Стаття витрат «Роботи, послуги виробничого характеру» складається з витрат на послуги спецтехніки, аварійно-рятувальне обслуговування, прийом супутньої пластової води, утилізація відходів, спостереження стану навколошнього середовища та інше.

Стаття витрат «Геофізичні дослідження» складається з витрат на геофізичні дослідження свердловини №15 та №20 по Договору підряду №020119-02 від 02.01.2019 з ТОВ «УКРСПЕЦГЕОЛОГІЯ».

4.2.2 Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Операційна дебіторська заборгованість – це заборгованість, яка виникає в процесі

господарської діяльності Товариства за умови підписання договору та надання товарів/робіт/послуг.

Оцінка дебіторської заборгованості в Товаристві здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Але, у випадку поточної дебіторської заборгованості, ефект дисконтування вважається несуттєвим і поточна дебіторська заборгованість оцінюється за первісною вартістю.

У разі зміни справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

За рішенням управлінського персоналу, з огляду на відсутність простроченої дебіторської заборгованості, Товариство не створює резерву сумнівних боргів.

Дебіторська заборгованість в балансі відображена наступним чином:

Стаття балансу	код рядка	На 01.01.20	На 31.12.20	На 31.12.21
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	22996	83406	187756
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	17842	11107	44823

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги представлена бухгалтерськими даними в наступній таблиці:

	Сальдо на 31.12.20	Обороти за 2021 рік		Сальдо на 31.12.21	Баланс	
		Дебет (грн.)	Кредит (грн.)		Дебет (грн.)	№ рядка
рах. 361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями»	83 406 121,28	3 286 678 164,13	423 062 018,85	187 755 846,17	1125	187756
в тому числі:						
ТОВ «ГАЗ-МДС» Договори купівлі-продажу	79 022 560,00	1 271 895 458,11	164 122 818,16	186 795 200,00		

Сума залишку по розрахункам з покупцями є поточною, не прострочена та підтверджується актом звірки розрахунків з ТОВ «ГАЗ-МДС».

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом відсутня.

4.2.3 Інша поточна дебіторська заборгованість

Загальна сума іншої дебіторської заборгованості за МСФЗ станом на 31.12.2021 року становить 44 823 тис. грн. Інша дебіторська заборгованість є поточною і обліковується за чистою реалізаційною вартістю. Сумнівна заборгованість відсутня.

За вимогами МСФЗ, заборгованість за авансами отриманими, та авансами виданими постачальникам, відображена у звітності за вирахуванням ПДВ.

Суми заборгованості представлено в наступній таблиці:

Рахунки	ОСВ (грн.)	ПДВ рах.644Г (грн.)	Всього по рах. 685 в (грн.)	стр. 1155 баланс (тис. грн.)

Дт рах. 6851	53 680 410,99	-8 918 659,27	44761751,72	44823
Дт рах. 6852	61512,85		61512,85	
ВСЬОГО	53741923,84	-8 918 659,27	44823264,57	44823

Основна сума дебіторської заборгованості на кінець року по рахунку 6851 виникла по наступним контрагентам:

- ТОВ «Оператор газотранспортної системи України» за Договором №1907000460 від 14.11.2019 року в сумі 2 536 162,07 грн.(з ПДВ) за послуги замовленої потужності;
- ТОВ «ІНКО-ПРОФІТ» за Договором купівлі-продажу №15/12-0/1 від 15.12.2020 року в сумі 13 938 983,57 грн. (з ПДВ) за поставку обсадних труб;
- ТОВ «ВІКОЛ ЛТД» за Договором купівлі-продажу №09/11-21/1 від 09.11.2021 року в сумі 5 550 000,20 грн. (з ПДВ) за проведення 2D сейсморозвідувальних досліджень;
- ТОВ «СПЕЦМЕХСЕРВІС» за Договором підряду №23/11-21/1 від 23.11.2021 року в сумі 18 410 022,05 грн. (з ПДВ) за роботи з буріння свердловини;
- ТОВ «УКРБУРСЕРВІС БК» за Договором підряду №20/11-20/1 від 20.11.2020 року в сумі 6 364 601,53 грн. (з ПДВ) за роботи з буріння свердловини;
- ТОВ «УМБК» за Договором підряду №30/09-21/1 від 30.09.2021 року в сумі 1 960 000 грн. (з ПДВ) за роботи з облаштування свердловини.

Сума дебіторської заборгованості для відображення даних в фінансової звітності за вимогами МСФЗ відкоригована на суму ПДВ.

На рахунку 6852 «обліковується переважно сума, сплачена за страхування майна згідно Договору добровільного страхування №999/248/210000116 від 16.04.2021 року з АТ "УПСК". Відповідно до вимог МСФЗ вся сума заборгованості відображена в балансі в рядку 1155.

4.2.4 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з грошових коштів в банках.

Господарські операції в іноземній валюті в Товаристві не здійснювались.

Оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Станом на 31.12.2021 року Товариство не має грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання, тобто не має обмеження права використання коштів на поточних рахунках.

Станом на 31.12.2021 року залишки коштів на рахунках в банках є реальними та підтверджуються актами звірки в сумі 34 023 тис. грн.

(тис. грн.)

Назва банку	На 31.12.20	На 31.12.21
UA513808160000000026009012560 в АТ «БАНК СІЧ», МФО 380816, м. Київ	1097	33338
UA153204780000000026008145805 в АТ «УКРГАЗБАНК», МФО 320478, м. Київ	2	0
UA4389998038515900000120994 Казначейство України (електронне адміністрування податків)	5142	685
ВСЬОГО	6241	34023

4.2.5 Інші оборотні активи

До складу інших оборотних активів в рядку 1190 балансу станом на 31.12.2021 року

віднесено суми податкового кредиту не підтверженого в загальному розмірі 2324 тис.грн. Переважно дана сума складається з суми ПДВ в незареєстрованої податкової накладної по ТОВ «ІНКО-ПРОФІТ» в розмірі 2 323 163,93 грн.

5. Пасиви Товариства

Пасиви Товариства складаються з власного капіталу та поточних зобов'язань і забезпечень:

	Станом на 01.01.2020	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2021	(тис. грн.) Приріст за 2021 рік
Розділ I «Власний капітал»	395011	549437	343383	-206054
Розділ III «Поточні зобов'язання і забезпечення»	166717	115784	612381	496597
ВСЬОГО пасив	561728	665221	955764	290543

5.1 Власний капітал

Капітал Товариства обліковується в національній валюті на рахунках 4 класу Плану рахунків.

Товариство складає Звіт про зміни у власному капіталі, де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО1. Звіт про власний капітал за 2021 рік включає наступну інформацію:

- загальний сукупний прибуток за період;
- для нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) вплив ретроспективного перерахунку, визнаного відповідно до МСБО 8;
- зміни в результаті отриманого прибутку (збитку).

До статей власного капіталу в балансі Товариства входять:

	код рядка	На 31.12.2020	На 31.12.2021	(тис. грн.) Результат за 2021 рік
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	60	60	зміна учасників не відбувалась
Додатковий капітал	1410	0	0	
Нерозподілений прибуток	1420	549377	343323	отримано прибуток
Неоплачений капітал	1425	0	0	
ВСЬОГО Розділ I пасиву (Власний капітал)	1495	549437	343383	-206054 (зниження)

Зміна учасників не відбувалась, сума зареєстрованого капіталу в рядку 1400 балансу не змінювалась. До складу рядку 1420 балансу включена сума отриманого у 2021 році чистого прибутку в розмірі 1 634 815 тис. грн., яка зменшена на суму виплачених дивідендів в розмірі 1840869тис.грн.

Резервний капітал не формувався.

5.1.1 Зареєстрований (пайовий) капітал

Статутний капітал ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» станом на 31.12.2021 р. складає 60000,00 грн. Зміна учасників протягом 2021 року не відбувалась.

Станом на 31.12.2021 року основними бенефіціарними власниками ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» є Гузенко Олександр Анатолійович, з часткою 50% та Гузенко Тетяна Олександровна з часткою 50%.

(тис. грн.)

Учасники ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ»	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Гузенко Олександр Анатолійович	30 000,00	30 000,00
Гузенко Тетяна Олександровна	30 000,00	30 000,00
ВСЬОГО	60 000,00	60 000,00

Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Товариства. Збільшення статутного капіталу в 2021 році не здійснювалось.

Статутний капітал Товариства сформовано за рахунок внесків учасників Товариства в грошовій формі. Учасниками не залучаються векселі, а також, кошти, одержані в кредит, позику та під заставу, бюджетні кошти та нематеріальні активи.

За рахунок отриманого прибутку згідно Протоколів загальних зборів учасників з №1ДВ по №21ДВ загальних зборів учасників ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» нараховано та виплачено дивіденди учасникам Товариства в сумі 1 840 868 688,00 грн.

5.1.2 Нерозподілений прибуток

Інформація, щодо отриманого прибутку/збитків за період діяльності Товариства, наведена в таблиці:

(тис. грн.)

Прибуток	Сальдо на 01.01.2020	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2021
Кт рах. 44 Нерозподілений прибуток (+) непокритий збиток (-)	394951	549377	343323

Товариство зареєстроване як платник податку на прибуток на загальних умовах. Станом на початок 2021 року Товариство мало нерозподілений прибуток в розмірі 549 377 тис. грн. В 2021 році отримано чистого прибутку в розмірі 1 634 815 тис. грн.

Протягом 2021 року Товариством нараховані та сплачені дивіденди учасникам Товариства в сумі 1 840 868 688 грн. згідно рішення Учасників (Протокол № 1ДВ загальних зборів учасників від 21.01.2021 року). Всі податки з доходів учасників утримано та сплачено до бюджету під час виплати дивідендів.

5.2 Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

Облік і визнання зобов'язань Товариства здійснюється відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Зобов'язання Товариства класифікуються на довгострокові (строк погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців). Довгострокові зобов'язання станом на початок та кінець звітного періоду відсутні. Резерви Товариством не нараховуються.

5.2.1 Поточні зобов'язання та забезпечення

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначеню і критеріям визнання зобов'язань. Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за справедливою вартістю. Зобов'язання Товариства протягом 2021 року наведено в наступній таблиці:

(тис. грн.)

	Код рядка	На 31.12.20	На 31.12.21
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями			
за товари, роботи, послуги, ТМЦ	1615	10605	74635
з бюджетом	1620	43385	274685
у т.ч. з податку на прибуток	1621	10606	96898
Інші поточні зобов'язання	1690	61794	263061
ВСЬОГО за розділом III пасиву	1695	115784	612381

5.2.2 Поточна кредиторська заборгованість за товари роботи, послуги

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2021 року представлена в таблиці:

(тис. грн.)

	Код рядка	На 31.12.20	На 31.12.21	Приріст
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рах.631)	1615	10605	74635	64030

В складі основних кредиторів по заборгованості за товари роботи, послуги обліковується заборгованість ТОВ «ГАЗ-МДС» в сумі 74 142 302,22 грн. згідно Договору надання послуг №31/12-20/4 від 31.12.2020р., Договору надання послуг №31/12-20/2 від 31.12.2020р., Договору надання послуг №31/12-20/5 від 31.12.2020р., Договору надання послуг №01/10-19/1 від 01.10.2019р., Договору оренди №31/12-20/1 від 31.12.2020р., Договору оренди майна №31/12-20/3 від 31.12.2020р., Договору оренди майна №31/12-20/7 від 31.12.2020р., Договору оренди майна №31/12-20/8 від 31.12.2020р., Договору суборенди №31/12-20/10 від 31.12.2020р.

5.2.3 Розрахунки з бюджетом

Товариство є платником наступних податків:

1. Податок на прибуток на загальних умовах.
2. Податок на додану вартість.
3. Податок з доходів фізичних осіб з нарахованого доходу.
4. Військовий збір.
5. Єдиний соціальний внесок.
6. Рентні платежі.
7. Платник податку на землю.

Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток представляють собою суму витрат поточного податку. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати

Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Інформація, щодо кредиторської заборгованості по розрахункам з бюджетом, наведена в таблиці:

Рахунок	Сальдо на 31.12.2020		Обороти за 2021 (грн.)		Сальдо на 31.12.2021		Баланс	
	Дебе т	Кредит	Дебет	Кредит	Д / т	Кредит	№ рядка	сума в тис. грн.
6411 Розрахунки з ПДФО	96,65		93549066,50	93565580,73		16417,58		
6412 Розрахунки з ПДВ		15494231,81	514299154,55	587313522,98		88508600,24		
6413 Розрахунки з податку на прибуток		10605849,00	272748551,00	359040400,00		96897698,00	1621	96898
6415 Розрахунки з інших податків (рента, плата за оренду землі)		17284936,83	360017729,01	431993746,52		89260954,34		
642 Розрахунки по обов'язковим платежам	12,60		27738500,27	27739876,50		1363,63		
ВСЬОГО розрахунки з бюджетом	109,25	43385017,64	1268353001,33	1499653126,73	0	274 685 033,8	1620	274685

Основними податками, що нараховані в 2021 році є:

- Податок на прибуток, нарахований за результатами господарської діяльності Товариства в 2021 році в сумі 359 040 400,00 грн.
- Рентна плата, нарахована в сумі 431 962 717,89 грн. Товариство набуло право користування надрами на підставі отриманого спеціального дозволу з метою провадження господарської діяльності з видобування корисних копалин, у т. ч. під час геологічного вивчення (або геологічного вивчення з подальшою дослідно-промисловою розробкою) в межах зазначених об'єктах надр. Пунктом 252.3 ПКУ визначено, що об'єктом оподаткування рентною платою за користування надрами для видобування корисних копалин по кожній наданій в користування ділянці надр, визначеному у відповідному спеціальному дозволі, є обсяг товарної продукції.

Розрахунок здійснювався за формулою: $Pzn = Vf \times Bkk \times Cvnz \times Kpp$,

Bkk — вартість одиниці відповідного виду товарної продукції гірничого підприємства - видобутої корисної копалини (мінеральної сировини), обчислена згідно п.п. 252.7 – 252.17 ПКУ;

$Cvnz$ — величина ставки рентної плати з п. 252.20 ПКУ;

Kpp — коригуючий коефіцієнт з п. 252.22 ПКУ.

Відповідно до п. 252.7 ПКУ показником Bkk є більша з двох величин:

-фактична ціна реалізації відповідного виду товарної продукції / видобутої корисної копалини (п. 252.8 - 252.10 ПКУ)

або

-розрахункова вартість відповідного виду товарної продукції - видобутої корисної копалини, крім вуглеводневої сировини (п.п. 252.11, 252.12 ПКУ).

Вищеперелік розрахунок застосовується Товариством при розрахунку рентної плати за користування надрами, а саме води з артсвердловини. Для використання підземних вод для

питних та санітарно-гігієнічних потреб Товариство отримало Дозвіл на спеціальне водокористування №10/ПЛ/49д-20 від 22.01.2020 року строком на 3 роки.

Крім того, Товариство застосовує інші вимоги для розрахунків рентної плати, а саме: Відповідно до п. 252.8 ПКУ, у разі обчислення вартості товарної продукції гірничого підприємства - видобутої корисної копалини (мінеральної сировини) за фактичними цінами реалізації вартість одиниці відповідного виду товарної продукції гірничого підприємства - видобутої корисної копалини (мінеральної сировини) встановлюється платником рентної плати за величиною суми доходу, отриманого (нарахованого) від виконаних у податковому (звітному) періоді господарських зобов'язань з реалізації відповідного обсягу (кількості) такого виду товарної продукції гірничого підприємства - видобутої корисної копалини (мінеральної сировини).

Фактична ціна реалізації для нафти, конденсату визначається центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику економічного розвитку, за податковий (звітний) період як середня ціна одного бареля нафти "Urals", перерахована у гривні за тонну за курсом Національного банку України станом на 1 число місяця, що настає за податковим (звітним) періодом, визначена за інформацією міжнародного агентства (котирування UralsMediterranean та UralsRotterdam). При визначенні фактичної ціни реалізації для нафти, конденсату використовується середній показник місткості барелів в 1 тонні нафти марки "Urals" у розмірі 7,28.

Фактичною ціною реалізації для газу природного вважається:

для іншого газу природного - середня митна вартість імпортного природного газу, що склалася у процесі його митного оформлення під час ввезення на територію України за податковий (звітний) період. Середня митна вартість імпортного природного газу, що склалася у процесі його митного оформлення під час ввезення на територію України за податковий (звітний) період, обчислюється центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику, та передається до 5 числа місяця, наступного за податковим (звітним) періодом, центральному органу виконавчої влади, що реалізує державну політику економічного розвитку, який до 10 числа місяця, наступного за податковим (звітним) періодом, розміщує на своєму офіційному веб-сайті у спеціальному розділі.

Товариством в 2021 році нараховані рентні платежі в розмірі 431 962 717,89 грн., переважно, це рентна плата за природний газ, а саме 370 563 772,61 грн.

Інформація по рентним платежам по видам продукції наведена в наступній таблиці:

Рахунок 6415 (податки)	Сальдо на 31.12.2020		Обороти за 2021		Сальдо на 31.12.2021	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Екологічний податок		36,17	161,72	149,52		23,97
Плата за землю: оренда землі	200,00		28305,86	30879,11		2373,25
Рентні платежі: конденсат		3591061,20	56153084,02	57879537,30		5317514,48
Рентні платежі: користування надрами		1290,96	24920,73	31937,75		8307,98
Рентні платежі: нафта		213646,34	3495839,80	3479918,63		197725,17
Рентні платежі:		13478486,17	300308102,86	370563772,61		83734155,92

природний газ						
Рентні платежі:						
спеціальне	615,99	7314,02	7551,60			853,57
використання води						
РАЗОМ	17284936,83					89260954,34

Також Товариство є великим платником податку на додану вартість. Так в 2021 році виникли зобов'язання з цього податку в сумі 587 313 522,98 грн. Податковий кредит зареєстрований постачальниками в сумі 514 299 154,55 грн. Станом на 31.12.2021 року сума ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету складає 88 508 600,24 грн.

За результатом проведених витрат на реліквідацію, капітальний ремонт та ліквідацію орендованої свердловини №4 Селохівського нафтового родовища здійснено нарахування умовного ПДВ у квітні 2021 року в сумі 808 640,60 грн. згідно норм, встановлених ПКУ, з інших обов'язкових платежів.

5.2.4 Ризики з оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також, через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

5.3 Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулой події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Товариство не приймає на себе будь яких гарантійних зобов'язань, тому резерв гарантійних забезпечень не нараховується. В обліку запасів Товариство використовує пряме списання суми уцінки на витрати, тому резерв на уцінку не формується. Товариство не створює забезпечення (резерви) «Резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток». Заборгованість на 31.12.2021 року відсутня.

Виплати працівникам

Товариство застосовує МСБО 19 "Виплати працівникам" для здійснення оплати праці. Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність забезпечення відпусток - під час виконання працівниками посадових обов'язків, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

В 2021 році нараховано та виплачено заробітної плати в сумі 5 717 079,49 грн. Заборгованість на 31.12.2021 року відсутня. З нарахованої заробітної плати утримані та перераховані до бюджету податки та збори, перелічені в п.5.2.2 Приміток.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство нараховує та перераховує внески на обов'язкове державне соціальне страхування. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування з поточних нарахувань заробітної плати (та інших витрат, щодо яких виникає пенсійне зобов'язання) у період ії нарахування. Так у 2021 році нараховано та перераховано внесків в сумі 1 426 317,62 грн.

Заборгованість на 31.12.2021 року відсутня.

5.4 Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання складаються з кредиторської заборгованості покупців, постачальників послуг та податкового кредиту. До рядку 1690 балансу віднесена сума 263 061 тис.грн.що складається, в основному, з поточної кредиторської заборгованості по розрахункам з покупцями в сумі 259818тис.грн. (Кт 361 311782 тис.грн. за вичетом ПДВ – 51964тис.грн.) Вся кредиторська заборгованість виникла в результаті отримання авансових платежів та є поточною, не простроченою. Основними покупцями є:

- ТОВ "ЕНЕРДЖІ 365" Договір купівлі-продажу №22/12-20/4 від 22.12.2020р., сума заборгованості складає 42 800 040,00 грн, в т.ч ПДВ 7 133 340,00 грн.;
- ТОВ "ІНКОРГАЗ" Договір купівлі-продажу №08/12-22/1 від 08.12.2021р., Договір купівлі-продажу №15/12-21/1 від 15.12.2021р., Договір купівлі-продажу №13/12-21/1 від 13.12.2021р., сума заборгованості складає 72 250 020,00 грн, в т.ч ПДВ 12 041 670,00 грн.;
- ПрАТ "УКРАФТОБУРІННЯ ВК" Договір купівлі-продажу №17/12-21/2 від 17.12.2021р., сума заборгованості складає 42 500 040,00 грн, в т.ч ПДВ 7 083 340,00 грн.;
- ТОВ "Ю.КОМОДІТІЗ" Договір купівлі продажу №16/12-21/2 від 16.12.2021р., сума заборгованості складає 85 000 080,00 грн, в т.ч ПДВ 14 166 680,00 грн.;
- ТОВ "ЕНЕРГО-АЛЬЯНС-2005" Договір купівлі-продажу №16/12-21/1 від 16.12.2021р. та Договір купівлі-продажу №20/12-21/2 від 20.12.2021р., сума заборгованості складає 13 800 000,00 грн, в т.ч ПДВ 2 300 000,00 грн.;
- ТОВ "ТАС ЕНЕРГІЯ КРАЇНИ" Договір купівлі-продажу №21/12-21/1 від 21.12.2021р., сума заборгованості складає 13 800 006,00 грн, в т.ч ПДВ 2 300 001,00 грн.

Також в інших поточних зобов'язань відображенна сума податкового кредиту від авансових платежів.

6. Доходи та витрати Товариства

Доходи Товариства визнаються відповідно до МСФЗ 15 «Дохід». Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний доход) за умови відповідності визначеню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний доход), коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою

майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у Звіті про фінансовий стан.

(тис. грн.)

	код рядка	2020 рік	2021 рік
Дохід			
Дохід операційної діяльності (від реалізації товарів, робіт, послуг)	2000	617859	2731208
Дохід від іншої операційної діяльності	2120	1006	705
Інші фінансові доходи	2220	12	-
Інші доходи	2240		15769
Разом		618877	2747682
Витрати			
Собівартість реалізованих покупних запасів	2050	226580	580837
Адміністративні витрати	2130	4882	5580
Витрати на збут	2150	833	794
Інші операційні витрати господарської діяльності	2180	4740	7686
Інші витрати	2270	127644	158930
Разом		364679	753827
Прибуток			
Фінансовий результат до оподаткування	2290	254198	1993855
Податок на прибуток	2300	45756	359040
Чистий прибуток	2350	208442	1634815

Дохід операційної діяльності (від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг) складається з реалізації продукції як власного видобутку так і придбаних товарів. За 2021 рік реалізовано природного газу в об'ємі 206 832,736 тис. м³, газового конденсату в кількості 13 502,826 тон, нафти в кількості 170,669 тон. Процес реалізації нафти та газового конденсату здійснюється під час завантаження (перекачування) продукції в спецтранспорт покупця.

Дохід від реалізації готової продукції, товарів, послуг в Товаристві склав 2 731 208 тис. грн., дохід від іншої операційної діяльності, отриманий при реалізації необоротних активів та матеріалів, в розмірі 705 тис. грн., інші доходи в сумі 15 769 тис. грн. Інші доходи виникли у зв'язку з реліквідацією свердловини №17 Скоробогатьківського родовища, в процесі якої було проведено оцінку про справедливу вартість об'єкта.

Всього в 2021 році отримано доходу (без урахування ПДВ) в сумі 2 747 682 тис. грн.

До складу витрат віднесені: собівартість реалізованої готової продукції та реалізованих товарів в розмірі 580 837 тис. грн., а також, адміністративні витрати 5580 тис. грн., витрати на збут 794 тис. грн., інші операційні витрати в сумі 7686 тис. грн. та інші витрати в сумі 158 930 тис. грн.

До складу інших витрат віднесенено:

- вартість списаних необоротних активів, а саме – оціночно-експлуатаційної свердловини №11 Скоробогатьківського НГКР в розмірі 154 281 тис. грн. Ліквідація проведена відповідно

до підпункту «а» пункту 1.2 «Положення про порядок ліквідації нафтових, газових та інших свердловин та списання витрат на їх спорудження», затвердженого постановою Державного комітету СРСР з нагляду за безпечним веденням робіт в промисловості на гірничому нагляді №19 від 27.12.1989 року, як така, що виконала своє завдання, але після завершення будівництва опинилася в несприятливих геологічних умовах;

- роботи та послуги, пов'язані з ліквідацією свердловини №11 в сумі 606 тис. грн.;
- витрати на реліквідацію, капітальний ремонт та ліквідацію орендованої свердловини №4 Сєлюхівського родовища в сумі 4 043 тис. грн.

За результатами 2021 року отриманий прибуток в сумі 1 993 855 тис. грн. Але сума до оподаткування збільшена на різниці згідно п.138 Податкового кодексу України на суму 813690 грн., більшість з якої складена з безповоротної фінансової допомоги в сумі 600 000 грн. та списаної простроченої дебіторської заборгованості в сумі 213891 грн. В результаті сума що підлягає оподаткуванню збільшена на 813 691 грн. Таким чином податок на прибуток нарахований в сумі 359 040 тис. грн.

Фінансовий результат (чистий прибуток) склав 1 634 815 тис. грн.

До складу рядку 1420 балансу включена сума прибутку зменшена на суму виплачених дивідендів в розмірі 1840869 тис. грн.

6.1 Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання в Звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. За рішенням управлінського персоналу Товариство не визнає умовні активи. Стиска інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

6.2 Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- б) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- в) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тісно мірою; якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Фінансова звітність Товариства за 2021 фінансовий рік є річною фінансовою звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ. Дано попередня фінансова звітність за МСФЗ була підготовлена у відповідності до принципів, викладених в примітці. При підготовці попередньої фінансової звітності Товариством застосувались вимоги МСФЗ.

7. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

7.1 Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 2021 рік складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображені рух грошових коштів від операційної та не операційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Операційна діяльність - полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності, витрати на придбання оборотних активів, втрати на оплату праці персоналу, сплату податків, відрахування на соціальні заходи та інші витрати.

Інвестиційна діяльність - це придбання та продаж: необоротних активів, у тому числі активів віднесених до довгострокових, та поточних фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти, отримані відсотки та дивіденди.

Фінансова діяльність - це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті отримання та погашення позик.

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний рік є значення руху грошових коштів в сумі 34 023 тис. грн.

Грошових коштів, які є в наявності і які недоступні для використання, Товариство не має.

7.2 Звіт про власний капітал

Товариство складає Звіт про зміни у власному капіталі де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО1. Звіт про власний капітал за 2021 рік включає таку інформацію:

- загальний сукупний прибуток за період;
- для нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) вплив ретроспективного перерахунку, визнаного відповідно до МСБО 8;
- зміни в результаті отриманого прибутку (збитку).

До статей власного капіталу в балансі Товариства входять:

	(тис. грн.)	
	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Статутний капітал	60	60
Капітал в дооцінках	0	0
Додатковий капітал	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	549377	343323
Разом власний капітал:	549437	343383

8. Розкриття іншої інформації

8.1 Судові розгляди

У ході звичайної діяльності Товариство не залучається до різних судових процесів. На думку управлінського персоналу, зобов'язання, якщо такі виникатимуть в результаті цих

процесів, не матимуть значного негативного впливу на фінансовий стан чи результати майбутніх операцій.

8.2 Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також, як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства. Ступінь повернення активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для фінансових активів Товариства визначений як дуже низький, тому кредитний збиток не був визнаний при оцінці цих активів. Враховуючи той факт, що поточна дебіторська заборгованість буде погашена у 2022 році, очікуваний кредитний збиток Товариством визнаний при оцінці цього фінансового активу дорівнює «0».

8.3 Операції з пов'язаними сторонами

Операції з пов'язаними сторонами у 2021 році, здійснювались у вигляді нарахування дивідендів учасникам в розмірі 1 840 868 688,00 грн., в тому числі Гузенко Олександру Анатолійовичу - 920 434 344,00 грн., Гузенко Тетяні Олександрівні - 920 434 344,00 грн.

З контрагентами пов'язаними особами проведено операцій на загальну суму 1 391 746 тис. грн. Основним отримувачем продукції Товариства є пов'язана особа ТОВ «ГАЗ-МДС». В 2021 році даному підприємству реалізовано продукції, (товарів, робіт послуг) на суму 1 271 895 тис. грн., що становить 39% загальної суми реалізації. Оплата проведена своєчасно. Реалізації продукції вартістю нижче собівартості не здійснювалось. Станом на 31.12.2021 року дебіторська заборгованість ТОВ «ГАЗ-МДС» складає 186 795 тис. грн., що становить 99% від загальної суми дебіторської заборгованості. Вся заборгованість є поточною, не простроченою, підтверджена актом звірки розрахунків.

Також здійснено нарахування заробітної плати директору в розмірі 1 158 713,69 грн.

8.4 Цілі та політики управління фінансовими ризиками

В сучасних умовах загальної економічної і політичної нестабільності в країні та подальшого розвитку інтеграційних процесів вітчизняна економіка загалом і страховий ринок зокрема підпадає під вплив великої кількості зовнішніх та внутрішніх загроз. Незважаючи на стабілізаційні заходи Уряду України щодо підтримки економіки, існує невизначеність щодо впливу зовнішніх та внутрішніх факторів на безперервність діяльності Товариства.

З метою забезпечення функціонування Товариства в умовах нестабільності і ризику створена система управління ризиками. Управління ризиками спрямоване на зменшення непередбачуваності фінансових ризиків та негативного впливу на фінансові результати Товариства.

Управління ризиками в Товаристві здійснюється в розрізі фінансового ризику та ризику ліквідності, операційних ризиків та юридичних ризиків.

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

Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство нарахатиметься на ринкові ризики у зв'язку з коливанням валютних курсів та інші фінансові інструменти.

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

Оскільки Товариство не мало активів в іноземній валюті, то активи не були чутливими до валютного ризику і потенційні зміни не вимірювались.

Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань. Товариство щодня стикається з вимогами оплати від постачальників товарів і послуг. Товариство має достатньо коштів для виконання більшості перерахованих вимог. Крім того, надходження грошових коштів, пов'язані з доходом від реалізації продукції, також, є джерелом грошових ресурсів для виконання поточних зобов'язань.

Товариство здійснює управління своєю ліквідністю шляхом ретельного моніторингу запланованих платежів у рахунок очікуваних оплат, а також, вибуття грошових коштів внаслідок повсякденної діяльності.

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року практично всі значні фінансові зобов'язання Товариства погашаються за вимогою або протягом 3 місяців після закінчення звітного періоду. Не дисконтовані грошові потоки за фінансовими зобов'язаннями згідно з договорами дорівнюють балансовій вартості. Термін погашення всіх зобов'язань Товариства не перевищує одного року.

8.5 Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на продукцію Товариства, що відповідає рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу.

Товариство не має офіційного внутрішнього документу, що визначає принципи управління капіталом, однак керівництво приймає засоби по підтриманню капіталу на рівні, достатньому для задоволення операційних та стратегічних потреб Товариства, а також, для підтримання довіри учасників ринку. Це досягається шляхом ефективного управління грошовими коштами, постійного контролю виручки та прибутку, а також, планування довгострокових інвестицій, які фінансуються за рахунок коштів операційної діяльності Товариства. Здійснюючи дані заходи, Товариство прагне забезпечити стійкий ріст прибутку.

8.6 Непередбачені податкові зобов'язання

Товариство здійснює операції в Україні і тому має відповідати вимогам українського податкового законодавства. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різну інтерпретацію, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевими, обласними і державними податковими органами та між Національним банком України і Міністерством

фінансів.

Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно із законодавством уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік є відкритим для перевірки податковими органами протягом наступних трьох календарних років, але за деяких обставин такий період може бути подовжено. Ці факти створюють значно серйозніші податкові ризики в Україні, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Зважаючи на загальну невизначеність щодо того, як слід тлумачити законодавство України, офіційні роз'яснення та судові рішення, а також, на поточну податкову практику, управлінський персонал вважає, що ризик нарахування Товариству додаткових податкових зобов'язань та застосування до неї штрафних санкцій є незначним. Однак, якщо податковим органам вдасться довести обґрунтованість різних нарахувань і тлумачень, вплив потенційних зобов'язань, включаючи штрафи та пені за прострочені платежі, на цю фінансову звітність може бути дуже суттєвим.

Станом на 31 грудня 2021 року Товариство не мало жодних зобов'язань із виплати пенсій, з охорони здоров'я, страхових або інших компенсаційних виплат перед своїми теперішніми або колишніми працівниками.

8.7 Події після звітної дати балансу (31.12.2021 р.)

24 лютого 2022 р. розпочалася військова агресія Російської Федерації проти України. У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 р. із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан.

Товариство вважає, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2021 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2021 та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з військовою агресією Російської Федерації проти України.

Тривалість та вплив воєнного стану в Україні, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах.

Відповідно до зasad, визначених МСБО 10 «Події після звітного періоду» щодо подій після дати балансу, інші події, що потребували би коригування активів та зобов'язань, відсутні.

9. Вплив інфляції на монетарні статті

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» у звітному році не проведено.

Директор ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ»



Сергій КОСАРЕВ

Провідний бухгалтер ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ»

Алла ЧОРНОМОРДЕНКО



Прошито, пронумеровано та
скріплено підписом і печаткою

51 (П'ятдесят) аркушів
один

Директор ТОВ «АДВО-АУДИТ»

Караванова М.В.

