ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

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

за 2024 рік
станом на 31.12.2024 року

ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

25 квітня 2025р. **м. Київ**

Заява про відповідальність керівництва
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«НАДРА-ГЕОІНВЕСТ»
за підготовку фінансової звітності за 2024 рік,
станом на 31 грудня 2024р.

1. Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» (надалі - Товариство) станом на 31 грудня 2024 року, а також фінансові результати його діяльності, рух грошових коштів, зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною 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 відповідальність за:
- вибір належної облікової політики та її послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих 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 відповідальність за:
- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективності 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 КОСАРЄВ

23 квітня 2025р.

ТОВ "АУДИТОРСЬКА
ФІРМА "СОВА"
"AUDIT COMPANY "SOVA" LTD
Україна, 03028, м. Київ
вул. Саперно- Слобідська,
б. 10 оф. 137
(044) 334 43 14
(050) 401 95 88
(067) 401 95 88

AUDITING COMPANY
"AUDIT COMPANY
"SOVA" LTD
Ukraine, 03028, Kyiv
Saperno- Slobidska str.
h. 10, of. 137
(044) 334 43 14
(067) 401 95 88
(050) 401 95 88

auditsova.kiev@gmail.com

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності за 2024 рік (станом на 31.12.2024 року)

- *Учасникам (власникам) та керівництву ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ»*
- *Іншим можливим користувачам*

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» місцезнаходження – Україна, 04053, вул. Січових Стрільців, буд. 50, прим. 3В, м. Київ (далі - Товариство), що складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2024 р.;
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31.12.2024 р.;
- Звіту про власний капітал за рік, що закінчився 31.12.2024 р.;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31.12.2024 р.;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31.12.2023 р.;
- Приміток до фінансової звітності за 2024 рік, що містять виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2024р. та його фінансові результати і грошові потоки, 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 незалежного аудитора. Ми є незалежними по відношенню до Товариства

згідно до Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - 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.

Товариство повинно складати та подавати фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ в єдиному електронному форматі (iXBRL). Товариство планує підготувати та подати пакет звітності у форматі iXBRL після оприлюднення даного Звіту незалежного аудитора. Наша думка висловлена у Звіті незалежного аудитора щодо фінансової звітності, що додається, тоді як звітність у форматі iXBRL є електронною формою фінансової звітності, що підлягала аудиту та не замінює її.

Суттєва невизначеність щодо безперервної діяльності

Ми звертаємо увагу на пункт 1.4 та пункт 8.5 «Припущення щодо функціонування Товариства у найближчому майбутньому» Приміток до фінансової звітності Товариства, де зазначено, що фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» станом на 31.12.2024р. складена, виходячи з припущення щодо функціонування Товариства у найближчому майбутньому, в якій розкривається вплив військової агресії на діяльність Товариства. З 24 лютого 2022 року відповідно до Указу Президента України введений воєнний стан у зв`язку з повномасштабним вторгненням російської федерації на територію України, дія якого продовжена до 09.05.2025р.

Керівництвом зазначено, що вплив військового стану на бізнес і суспільство в майбутньому спрогнозувати неможливо. В 2024 році керівництво продовжить уважно стежити за потенційним впливом цих подій і вживатиме всіх можливих заходів для зниження можливих наслідків та збереження прибутковості Товариства.

Водночас, існує суттєва невизначеність, яка пов'язана з непрогнозованим подальшим впливом військової агресії на території України щодо припущень, які лежать в основі оцінок керівництва, що може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Крім того, загальноекономічна ситуація, що склалася внаслідок воєнної агресії російської федерації призводить до цілого ряду небезпечних наслідків на результати економічної діяльності в цілому, вплив яких на майбутню діяльність Товариства оцінити станом на дату затвердження фінансової звітності неможливо.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за 2024 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.

Ми визначили наступні ключові питання аудиту, які слід відобразити в Звіті незалежного аудитора:

Визнання, оцінка і облік основних засобів

4

Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею «Основні засоби»: балансова вартість основних засобів Товариства станом на 31.12.2024р. складає 1451916 тис. грн. (44,3% активів в Балансі Товариства).

Наші аудиторські процедури включали серед іншого: аналіз облікової політики Товариства, оцінок суджень та припущень 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) основними засобами; 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 дебіторської заборгованості

Ми визначили це питання, як ключове, у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею «Дебіторська заборгованість за продукцію…» та «Інша дебіторська заборгованість»: балансова вартість за даними статтями в Балансі Товариства станом на 31.12.2024р. складає 869410 тис. грн. (26,5% активів в Балансі Товариства).

Наші аудиторські процедури включали серед іншого: аналіз облікової політики Товариства, оцінок суджень та припущень управлінського персоналу стосовно питань обліку дебіторської заборгованості, перевірку первинних документів, які підтверджують право передачі товарів, робіт послуг; аналіз відповідності заборгованості умовам Договорів з покупцями. Виконані вибірково арифметичні дії. Ми отримали прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі належного виявлення та відображення в бухгалтерському обліку операцій що привели к наявності дебіторської заборгованості. Сума залишку по розрахункам з покупцями є поточною, не прострочена та підтверджується актами звірки розрахунків з основними боржниками.

Результатом виконання аудиторських процедур є підтвердження оцінок та суджень керівництва щодо обліку дебіторської заборгованості.

Визнання, оцінка і облік нерозподіленого прибутку

Ми визначили це питання, як ключове, у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею «Нерозподілений прибуток»: нерозподілений прибуток Товариства станом на 31.12.2024р. складає 2499907 тис. грн. (76,3% пасиву в Балансі Товариства).

Наші аудиторські процедури включали серед іншого: аналіз облікової політики Товариства, оцінок суджень та припущень управлінського персоналу стосовно питань обліку доходів та витрат, вивчення оцінок та суджень керівництва стосовно їх класифікації. Результатом виконання аудиторських процедур є підтвердження оцінок та суджень керівництва щодо обліку нерозподіленого прибутку.

Ми розглянули процедуру ініціювання, санкціонування, обробки, реєстрації операцій та пов'язаних з цим доходів.

Ми отримали розуміння процедур внутрішнього контролю, запроваджених Товариством з метою забезпечення достовірного, повного та своєчасного обліку та відображення вказаних операцій у фінансовій звітності та розкриття інформації, а також провели вибіркове тестування процедур внутрішнього контролю.

Ми провели оцінку достатності розкриття інформації щодо вказаних операцій.

Наше тестування не виявило суттєвої невідповідності або навмисних маніпуляцій.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього Звіту незалежного аудитора, є інформацією, яка міститься у Звіті про управління, складеного у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р., але не є фінансовою звітністю та нашим Звітом незалежного аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та, при цьому, необхідність 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 стосовно іншої інформації, отриманої до дати Звіту незалежного аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які потрібно було б включити до Звіту незалежного аудитора, ми не виявили.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до Звіту незалежного аудитора та зазначаємо про узгодженість фінансової інформації у Звіті про управління з фінансовою звітністю за звітний період.

Аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» за рік, що закінчився 31.12.2023 року був проведений нашої аудиторської фірмою та 26 квітня 2024 року висловлена немодифікована думка.

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

Управлінський персонал Товариства 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 Товариства 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

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

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

• оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкритій 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 Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму Звіті незалежного аудитора до відповідних розкритій 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 незалежного аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Товариство 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, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму Звіті незалежного аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому Звіті незалежного аудитора, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Додаткова інформація передбачена частиною четвертою статті 14 «Аудиторський звіт та інші офіційні документи» Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017р.

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту

Аудиторським комітетом ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» проведений конкурс з відбору суб'єкту аудиторської діяльності на здійснення обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2024 рік. Після ґрунтовної оцінки відповідності критеріям відбору та цінової політики пропозицій претендентів, Аудиторським комітетом ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» було призначено ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СОВА"AUDIT COMPANY "SOVA" LTD для проведення аудиту фінансової звітності за 2024 рік, про що аудиторській фірмі 12.12.2024 року направлено замовлення та складений лист-угода за №41/12-24 від 12.12.2024 року.

Інформація про наявність подій після дати Балансу

На дату надання фінансової звітності в Товаристві не було подій, які можуть вплинути на показники фінансової звітності та могли б вимагати змін наданої інформації. Товариство не вбачає необхідності в коригуванні показників звітності з врахуванням стресової ситуації. Не було ніяких не коригуючих подій, за якими була б необхідність розкриття іншої інформації.

- Поточний стан статей не змінився, облік здійснюється на основі даних первинних документів;
- Не з'явилися нові зобов'язання, нові позики або нові гарантії;
- Не здійснювали продажі/придбання активів на суттєві суми;
- Не здійснювали збільшення капіталу, випуск боргових інструментів, таких як випуск нових акцій, незабезпечених боргових зобов'язань, не були укладені/не планується укладання угоди про злиття/ліквідацію;
- Не були відчужені будь – які активи урядом, не знищені;
- Не було будь – яких подій, що стосуються непередбачених та /або умовних зобов'язань;
- В обліку відсутні будь – які незвичайні бухгалтерські записи, коригування;
- Не передбачається ймовірність того, що відбудуться будь – які події, які ставлять під сумнів прийнятність облікових політик, використаних у фінансовій звітності, а також припущення безперервності діяльності Товариства;
- Не відбулися будь – які події, які стосуються визначення оціночних резервів та зобов'язань відображених у фінансовій звітності;
- Не відбулися будь – які події, які стосуються суми очікуваного відшкодування активів;
- Не відбулись будь-які події, які стосуються відновлення активів;
- Не відбулися події, які пов'язані з агресію російської федерації та введенням військового стану в Україні.

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

Інформація щодо проведення внутрішнього аудиту (контролю)

Організація та проведення внутрішнього аудиту в Товаристві здійснюється постійно з боку компетентного управлінського персоналу: керівництва, головного бухгалтера та юрисконсульта шляхом перевірки та зіставлення всіх первинних документів з обліковими даними, здійснення контролю за складанням фінансової звітності, проведення щорічної інвентаризації активів, а також з використанням систем відео нагляду.

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Бухгалтерський контроль

забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у Товариства.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» як станом на 31.12.2024 року так і протягом останніх 3-х років платоспроможне та ліквідне, незалежне від зовнішніх джерел фінансування та має задовільний фінансовий стан.

Аудиторські оцінки

Ми виконали наш аудит, визначаючи суттєвість та оцінюючи ризик суттєвого викривлення фінансової звітності. Ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення ми провели на рівні фінансової звітності та на рівні тверджень для класів операцій, залишків рахунків і розкриття інформації. Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення в окремій фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм.

Ризики на рівні окремої фінансової звітності можуть виникати, зокрема, внаслідок недоліків середовища контролю, а саме недостатньої компетентності управлінського персоналу, відсутності нагляду за складанням фінансової звітності, блокуванням управлінським персоналом внутрішнього контролю, схильності до привласнення активів. На підставі інформації, зібраної у процесі проведення процедур оцінки ризиків на рівні окремої фінансової звітності, включаючи аудиторські докази, отримані при оцінці структури заходів контролю та встановленні того, чи були вони запроваджені, ми не виявили перелічених ризиків.

Ризики на рівні тверджень щодо класів операцій та подій, а також пов'язаних розкриттів протягом періоду аудиту, можна описати як:

- настання – операції та події, які були зареєстровані або розкриті, дійсно мали місце і стосуються Товариства;
- повнота – всі операції та події, які повинні реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити в окрему фінансову звітність, було включено;
- точність – суми та інші дані, пов'язані із зареєстрованими операціями і подіями, були записані правильно, а пов'язані розкриття були відповідно виміряні й викладені;
- закриття періоду – операції та події були зареєстровані у правильному обліковому періоді;
- класифікація – операції та події були зареєстровані на належних рахунках;
- подання – операції та події відповідно узагальнені або деталізовані й чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними та зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

Під час аудиту ми не ідентифікували такі ризики на рівні тверджень щодо класів операцій та подій.

Ризики на рівні тверджень щодо залишків рахунків та відповідних розкриттів на кінець періоду ми оцінили наступним чином:

- існування – активи, зобов'язання та власний капітал наявні;
- права та зобов'язання – Товариство має або контролює права на активи, а зобов'язання є зобов'язаннями Товариства;
- повнота – всі активи, зобов'язання та власний капітал, які мають реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити у фінансову звітність, було включено;
- точність, оцінка та розподіл – активи, зобов'язання та власний капітал включені до фінансової звітності у відповідних сумах, усі пов'язані з цим коригування щодо оцінки або розподілу належно зареєстровані, а пов'язані розкриття було відповідно виміряні та викладені;

▪ класифікація – активи, зобов'язання, складові капіталу було відображено на відповідних рахунках;

▪ подання – активи, зобов'язання, складові капіталу відповідно узагальнені або деталізовані та чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними і зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

Під час аудиту ми ідентифікували такі ризики на рівні тверджень щодо залишків рахунків на кінець періоду, як оцінка основних засобів, класифікація та оцінка фінансових активів і зобов'язань, точність показників фінансової звітності за іншою поточною дебіторською заборгованістю, поточною кредиторською заборгованістю за продукцію і товари, іншими поточними зобов'язаннями та нерозподіленим прибутком. Ці питання розкриті у Примітках до фінансової звітності.

Для врегулювання ризику аудитором вживались такі заходи як:

▪ оцінювання розкриття інформації щодо цих питань у Примітках до фінансової звітності Товариства за 2024 рік;

▪ проведення тесту на знецінення основних засобів;

▪ участь у нагляді за проведенням інвентаризації основних засобів та запасів;

▪ проведення тестування матеріалів річної інвентаризації основних засобів та запасів;

▪ аналіз критеріїв класифікації дебіторської заборгованості та зобов'язань, вибірково перевірили математичну точність проведених розрахунків забезпечення на оплату чергових відпусток;

▪ направлення запитів керівництву Товариства та отримання обґрунтованих відповідей;

▪ виконання аудиторських процедур, що включають, співставлення, дослідження, звіряння.

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

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», ми виконали процедури оцінки стану внутрішнього контролю Товариства.

Нами були надані запити до управлінського персоналу, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників діяльності Товариства, структуру його власності, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризики, оцінки та огляди фінансових результатів.

Для оцінки ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства ми використовували своє професійне судження. Протягом виконання аудиторських процедур ми отримали розуміння

системи контролю, які були розроблені та впроваджені управлінським персоналом Товариства для запобігання та виявлення шахрайства.

Під час аудиту ми не знайшли фактів та тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу. На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Підтвердження того, що цей Звіт незалежного аудитора узгоджений з додатковим звітом для Аудиторського комітету Товариства

Інформацію, що міститься у цьому Звіті незалежного аудитора, щодо аудиту окремої фінансової звітності Товариства, було узгоджено з інформацією у додатковому звіті для Аудиторського комітету Товариства.

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

Ключовий партнер з аудиту та суб'єкт аудиторської діяльності не надавав безпосередньо або опосередковано Товариству послуги, зазначені у частині четвертій статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017р.

Аудитор та суб'єкт аудиторської діяльності незалежні від Товариства, фінансова звітність якого підлягає перевірці, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Товариства.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у Звіті про управління або у фінансовій звітності

Ключовий партнер з аудиту та суб'єкт аудиторської діяльності не надавав Товариству або контрольованим ним суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, інформація про які не розкрита у Звіті про управління або у фінансовій звітності.

Пояснення щодо того, якою мірою вважалось можливим виявити порушення, включаючи шахрайство, під час обов'язкового аудиту

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

Інформація щодо результативності аудиту наведена в підрозділі «Аудиторські оцінки» розділу «Додаткова інформація передбачена частиною четвертою статті 14 «Аудиторський звіт та інші офіційні документи» Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017р.» даного Звіту незалежного аудитора.

Для оцінки ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства ми використовували своє професійне судження. Протягом виконання аудиторських процедур ми отримали розуміння системи контролю, які були розроблені та впроваджені управлінським персоналом Товариства для запобігання та виявлення шахрайства. Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення у фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм.

Під час аудиту ми не знайшли фактів та тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу. На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними. Серед ідентифікованих нами значущих ризиків, які привернули б увагу аудитора, не виявлено. Значущі події що відображені в фінансової звітності та не призвели до модифікації думки, наведені у розділі «Ключові питання з аудиту».

Твердження про ненадання не аудиторських послуг, визначених статтею 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи під час проведення аудиту

Аудитор та суб'єкт аудиторської діяльності не надавав безпосередньо або опосередковано Товариству не аудиторські послуги, зазначені у частині четвертій статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017р.

Ми також підтверджуємо, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СОВА"AUDIT COMPANY "SOVA" LTD та ключовий партнер з аудиту фінансової звітності Товариства Громова Тетяна Семенівна станом на 31.12.2024 року є незалежними по відношенню до Товариства.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у Звіті про управління або у фінансовій звітності

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

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Аудит проведено в обсязі, який передбачає отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Аудитор не може отримати абсолютну впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Причина полягає в тому, що існуючі властиві обмеження аудиту, призводять до того, що більшість аудиторських доказів, на основі яких аудитор сформував висновки та на яких ґрунтується аудиторська думка, є швидше переконливими, ніж остаточними.

Обмеження аудиту є наслідком характеру фінансової звітності Товариства – окремі статті фінансової звітності пов'язані із суб'єктивними рішеннями або оцінками чи ступенем невизначеності, який не можна усунути застосуванням додаткових аудиторських процедур, та характеру аудиторських процедур - аудитор не впевнений у повноті отриманої інформації.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СОВА" AUDIT COMPANY "SOVA" LTD.

Ідентифікаційний код юридичної особи: 32825565.

Місцезнаходження: Україна, 03028, м. Київ, вул. Саперно-Слобідська, буд. 10, оф. 137.

Веб сторінка/веб-сайт суб'єкта аудиторської діяльності: https://sova-audit.com/.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» 3391.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» 3391.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» 3391.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є даний Звіт незалежного аудитора, є Громова Тетяна Семенівна, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Аудитори» 101334.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Договір про проведення аудиту (аудиторської перевірки) укладений 12.12.2024р. за №41/12-24.

Тривалість виконання аудиторського завдання (аудит фінансової звітності за період з 01.01.2024р. по 31.12.2024р.) початок та закінчення надання послуг: з 12.12.2024р. по 25.04.2025р.

Аудитор/ключовий партнер з аудиту,
ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «СОВА»
«AUDIT COMPANY «SOVA» LTD



_____ Т. С. Громова
(підпис)

Дата складання аудиторського звіту: 25.04.2025 року
м. Київ

13

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

ДОКУМЕНТ ПІДПИСАНО

Дата (рік, місяць, число) 2025 | 01 | 01

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"	за ЄДРПОУ 35602704
Територія	Шевченківський р-н	за КАТОТТГ 1 UA80000000001078669
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ 240
Вид економічної діяльності	Добування природного газу	за КВЕД 06.20
Середня кількість працівників 2	17	
Адреса, телефон	ВУЛИЦЯ СІЧОВИХ СТРІЛЬЦІВ, БУД. 50, ПРИМІЩЕННЯ 3В, М. КИЇВ, 04053	2511381

Одиниця 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	V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2024 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	214 739	202 546
первісна вартість	1001	242 043	242 339
накопичена амортизація	1002	27 304	39 793
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1 123 491	1 451 916
первісна вартість	1011	1 272 269	1 685 811
знос	1012	148 778	233 895
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна 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	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**1 338 255**	**1 654 487**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	306 329	600 908
виробничі запаси	1101	260 916	568 499
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	2 781	5 146
товари	1104	42 632	27 263
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	491 295	772 700
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	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	100 937	96 710
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	116 516	148 208
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	116 516	148 208
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	178	2 790
Усього за розділом II	**1195**	**1 015 255**	**1 621 316**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	-
Баланс	**1300**	**2 353 510**	**3 275 803**

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	1 660 249	2 499 907
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**1 660 309**	**2 499 967**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
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	45 523	78 753
розрахунками з бюджетом	1620	361 795	357 861
у тому числі з податку на прибуток	1621	207 477	220 798
розрахунками зі страхування	1625	-	41
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 страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	285 883	339 181
Усього за розділом III	**1695**	**693 201**	**775 836**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	**1900**	**2 353 510**	**3 275 803**

ЕП Косарєв Сергій Олександрович

Керівник **Косарєв Сергій Олександрович**

Головний бухгалтер **Косарєв Сергій Олександрович**

[1] Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

[2] Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

• Отримано: 24.02.2025 11:19
• Одержувач: 35602704

Квитанція №2
Підприємство: 35602704 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"
Звіт: Ф1. Баланс
За період: Рік,2024 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 24.02.2025 у 04:52:54
Реєстраційний номер звіту: 9003657326 (800100035602704S0100115100000161220 24.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

\\Показати документ

• Підписи: Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" "Шлюз захисту" 37507880 Шлюз Держстат
• Ім'я файла: 800100035602704S0100115100000161220 24.XML
• Спосіб прийому: З використанням прямого з'єднання

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2025	01	01
за ЄДРПОУ			

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2024 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	5 515 850	5 155 432
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	(1 083 539)	(1 108 744)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	-	-
Валовий: прибуток	2090	4 432 311	4 046 688
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	312	11 609
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	(10 898)	(10 157)
Витрати на збут	2150	(6 658)	(9 290)
Інші операційні витрати	2180	(9 409)	(26 248)
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	4 405 658	4 012 602
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	135	2 034
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(22 282)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	4 383 511	4 014 636
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(789 032)	(722 641)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	3 594 479	3 291 995
збиток	2355	(-)	(-)

II. 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**	3 594 479	3 291 995

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 765	3 432
Витрати на оплату праці	2505	13 599	12 313
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 446	2 136
Амортизація	2515	99 158	84 149
Інші операційні витрати	2520	991 536	1 052 409
Разом	**2550**	1 110 504	1 154 439

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник Косарєв Сергій Олександрович — Косарєв Сергій Олександрович

Головний бухгалтер — Косарєв Сергій Олександрович

• Отримано:	24.02.2025 11:19
• Одержувач:	35602704

Квитанція №2
Підприємство: 35602704 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"
Звіт: Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)
За період: Рік,2024 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 24.02.2025 у 04:52:54
Реєстраційний номер звіту: 9003657328 (800100035602704S0100215100000017122024.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

\\Показати документ

• Підписи:	Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" "Шлюз захисту" 37507880 Шлюз Держстат
• Ім'я файла:	800100035602704S0100215100000017122024.XML
• Спосіб прийому:	З використанням прямого з'єднання

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2025	01	01

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ" за ЄДРПОУ [illegible]

(найменування)

ДОКУМЕНТ ОТРИМАНО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2024 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	6 355 219	6 113 951
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	8 678	2 117
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	135	2 033
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	495	132
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 186 061)	(1 064 867)
Праці	3105	(16 342)	(15 161)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 681)	(3 535)
Зобов`язань з податків і зборів	3115	(2 545 484)	(2 676 697)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(775 712)	(743 416)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(930 688)	(908 897)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(839 084)	(1 024 384)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4 627)	(4 853)
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	(882)	(776)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	2 607 450	2 352 344
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 вибуття 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	(2 575 758)	(2 565 657)
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**	-2 575 758	-2 565 657
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	31 692	-213 313
Залишок коштів на початок року	3405	116 516	329 829
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	148 208	116 516

Косарєв Сергій Олександрович

Керівник **Косарєв Сергій Олександрович**

Головний бухгалтер **Косарєв Сергій Олександрович**

• Отримано: 24.02.2025 11:19
• Одержувач: 35602704

Квитанція №2
Підприємство: 35602704 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"
Звіт: ФЗ. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
За період: Рік,2024 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 24.02.2025 у 04:51:03
Реєстраційний номер звіту: 9003656630 (800100035602704S0100311100000018122024.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

\\Показати документ

• Підписи: Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" "Шлюз захисту" 37507880 Шлюз Держстат
• Ім'я файла: 800100035602704S0100311100000018122024.XML
• Спосіб прийому: З використанням прямого з'єднання

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2025	01	01
за ЄДРПОУ	39802703		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2024 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	-	-	-	1 660 249	-	-	1 660 309
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	60	-	-	-	1 660 249	-	-	1 660 309
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	3 594 479	-	-	3 594 479
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	-	-	-	-	(2 754 821)	-	-	(2 754 821)
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 викуплених 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**	-	-	-	-	839 658	-	-	839 658
Залишок на кінець року	**4300**	2 499 967	-	-	-	2 499 907	-	-	2 499 967

Керівник Косарєв Сергій Олександрович

Головний бухгалтер Косарєв Сергій Олександрович

- Отримано: 24.02.2025 11:19
- Одержувач: 35602704

Квитанція №2
Підприємство: 35602704 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"
Звіт: Ф4. Звіт про власний капітал
За період: Рік,2024 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 24.02.2025 у 04:51:04
Реєстраційний номер звіту: 9003656632 (800100035602704S0104010100000019122024.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

\\Показати документ

- Підписи: Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" "Шлюз захисту" 37507880 Шлюз Держстат
- Ім'я файла: 800100035602704S0104010100000019122024.XML
- Спосіб прийому: З використанням прямого з'єднання

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2024	01	31
Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ" за ЄДРПОУ	35302703		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2023 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	-	-	-	1 112 272	-	-	1 112 332
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	60	-	-	-	1 112 272	-	-	1 112 332
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	3 291 995	-	-	3 291 995
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	-	-	-	-	(2 744 018)	-	-	(2 744 018)
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 викуплених 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**	-	-	-	-	547 977	-	-	547 977
Залишок на кінець року	**4300**	60	-	-	-	1 660 249	-	-	1 660 309

Керівник Косарєв Сергій Олександрович

Головний бухгалтер Косарєв Сергій Олександрович

• Отримано:	20.02.2024 21:18
• Одержувач:	35602704

Квитанція №2
Підприємство: 35602704 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"
Звіт: Ф4. Звіт про власний капітал
За період: Рік,2023 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 20.02.2024 у 21:09:27
Реєстраційний номер звіту: 9003421792 (800100035602704S0104009100000004122023.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

\\Показати документ

• Підписи:	Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" "Шлюз захисту" 37507880 Шлюз Держстат
• Ім'я файла:	800100035602704S0104009100000004122023.XML
• Спосіб прийому:	З використанням прямого з'єднання

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 2024 року

Наведена нижче заява керівництва Товариства може розглядатися спільно з фінансовою звітністю станом на 31.12.2024 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 господарській діяльності в звітному 2024 році.

1. Загальна інформація

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

Скорочена назва: 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 13541020000001751.

Місцезнаходження: Товариство зареєстровано за адресою 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

Підприємство не належить до жодної фінансової групи.

Дочірніх підприємств Товариство не має.

Організаційно-правова форма підприємства: Товариство з обмеженою відповідальністю.

Форма власності підприємства: приватна.

Середньорічна чисельність працівників Товариства у 2024 році: 17 осіб.

Відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, регістрів і звітності протягом встановленого терміну, але не менше трьох років, несе керівник Товариства.

Головний бухгалтер забезпечує дотримання на Товаристві встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, складання і подання у встановлені строки фінансової звітності, організує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій, бере участь в оформленні матеріалів, пов'язаних з нестачею та відшкодуванням втрат від нестачі, крадіжки і псування активів Товариства.

Організаційна структура Товариства створена відповідно до Статуту Товариства, рішень Загальних зборів учасників, а також рішень директора Товариства в межах наданих йому повноважень.

Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників.

Виконавчим органом Товариства є директор, який здійснює поточне та загальне керівництво діяльністю.

Директор Косарєв Сергій Олександрович, призначений на посаду за сумісництвом з 01.03.2016 року наказом №3-к від 29.02.2016 року, згідно Протоколу загальних зборів учасників №29/02/16 від 29.02.2016 року, приступив до виконання обов'язків директора за основним місцем роботи з 01.01.2021 року згідно наказу №24-к від 29.12.2020 року, у відповідності до рішення Протоколу загальних зборів учасників №11 від 29.12.2020 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.

Головний бухгалтер призначений на посаду головного бухгалтера за сумісництвом з 01.02.2023 року згідно наказу №3-к від 31.01.2023 року. Функції головного бухгалтера, його права та обов'язки визначені Посадовою інструкцією, відповідно до якої головний бухгалтер забезпечує дотримання встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, складання і подання у встановлені строки фінансової звітності, організує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій, бере участь в оформленні матеріалів, пов'язаних з нестачею та відшкодуванням втрат від нестачі, крадіжки і псування активів підприємства (при наявності).

Учасниками Товариства є дві фізичні особи – резиденти України, що є кінцевими бенефіціарами ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» Гузенко Олександр Анатолійович, з часткою 50% та Гузенко Тетяна Олександрівна з часткою 50%, з типом бенефіціарного володіння: прямий вирішальний вплив. У 2024 році зміни не відбувались.

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, за КВЕДОМ 2010:

- 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 інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах.

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 вивчанням нафтогазоносних надр, в т.ч. дослідно-промислової розробки родовища з подальшим видобуванням нафти, газу (промислова розробка родовищ) Скоробогатьківського газоконденсатного і Воронківсько-Селюхівського нафтового родовищ в Полтавській області на загальній площі 92,93 км^2.

Товариство в грудні 2024 року придбало дві земельних ділянки в Полтавській області на Скоробогатьківському родовищі для виробничих цілей.

Відповідно до пункту "в" статті 99 в редакції Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо дерегуляції 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 земельних ділянок, які надають право на будівництво та розміщення об'єктів нафтогазовидобування.

Добування природного газу, нафти та газового конденсату, а також реалізація отриманих вуглеводнів проводиться на підставі та у відповідності до отриманих спеціальних дозволів. Так, відповідно до законів України «Про ліцензування видів господарської діяльності», Товариство має:

- Спеціальний дозвіл №4271, виданий Державною службою геології та надр України 06.12.2012 року зі змінами внесеними наказом за №522 від 27.12.2018 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 вивчання 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 №6725, виданий Державною службою геології та надр України 09.08.2023 року на користування надрами Скоробогатьківського родовища (південний блок) на території Миргородського району (3 км на схід від м. Лохвиця) Полтавської області для промислової розробки родовища, з подальшим видобуванням нафти і 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 вуглеводних та вести видобуток, а також, проведення робіт із буріння та облаштування нафтових 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 інгібіторування 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. Товариством уклало угоди на транспортування, переміщення та реалізацію продукції.

Технологічний процес з видобування газу та супутньої продукції з надр, збирання даних продуктів та попереднє очищення від пластової води та твердих домішок впливає на забруднення навколишнього середовища на виробничих ділянках. Що негативно впливає на репутацію Товариства. Виникає зобов'язання щодо відповідних витрат на очищення забруднених ділянок.

Товариством укладений Договір №2115-ПР/24/3 від 19.03.24 року з ДП «УКРНАУКАЦЕНТР», який постійно здійснює спостереження стану навколишнього середовища. Товариство самостійно проводить очищення навколишнього середовища біля забруднених ділянок та публікує дані екологічної політики про очищення.

1.4 Економічне середовище, у якому 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.

Заборона на імпорт або експорт не вплинула на діяльність Товариства, оскільки при виробництві продукції не мало імпортної складової сировини та матеріалів, та відповідно не мало експортних контрактів.

Наслідки військової агресії не мають суттєвого впливу на попит на продукцію Товариства та Товариством не понесено додаткових операційних збитків. Але, економічна діяльність Товариства здійснюється на території України, тому звертаємо увагу на таке питання, як подовження воєнного стану в Україні. У 2022 році у зв'язку з військовою агресією російської федерації Указом Президента України «Про введення воєнного стану в Україні від 24.02.2022 року № 64/2022» встановлений воєнний стан, дія якого продовжена до 09.05.2025 року.

Виникнення політичного та воєнного протистояння в міжнародних відносинах з російською федерацією, а також проведення бойових дій в України привело до економічної кризи, яка триває. Поліпшення економічної ситуації в країні залежить від сукупності економічних, фіскальних та правових заходів, які впроваджуються та будуть впроваджені, а також тривалості військової агресії російської федерації проти України. Тому, на даний момент, у зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в країні на майбутню діяльність

Товариства.

Незважаючи на важкі часи та кризу в деяких секторах реального виробництва, пов'язану з руйнуванням виробничих потужностей, зростанням кількості тимчасово переміщених осіб та падінням попиту, слід зазначити що перелічені тенденції мало характерні для сектору, в якому здійснює діяльність Товариство. Зважаючи на вищезазначене, на момент випуску звітності не вбачається загроз продовженню здійснення його діяльності, оскільки:

- співробітники мають можливість виконувати свої обов'язки на територіях, де наразі не ведуться активні бойові дії, керівництвом проводиться фінансова та логістична підтримка співробітників, які опинилися в несприятливих чи загрозливих обставинах;
- партнери та контрагенти Товариства - юридичні особи – на момент випуску звітності не повідомили щодо погіршення свого фінансового становища і відсутні індикатори стосовно такої загрози протягом найближчого звітного періоду;
- Товариство продовжує здійснювати свою діяльність та взаємодію з постійними постачальниками та покупцями.

Товариством було проаналізовано стан діяльності контрагентів, їх фінансову стабільність та спроможність вести свою діяльність в умовах воєнного стану. Всі контрагенти Товариства здійснюють свою діяльність на територіях, де не ведуться активні бойові дії. Спроможність вести свою діяльність контрагентами та можливість отримання прибутку від такої діяльності суттєво не залежить від обставин, які наразі існують в країні.

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 2024 року по 31 грудня 2024 року.

2.2 Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного 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 2024 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 2024 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 суперечать вимогам МСФЗ.

Дата переходу ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» на МСФЗ є 01.01.2018 р. Перший комплект фінансової звітності ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» відповідно до МСФЗ було надано станом на

31

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 МСФЗ, зміни в стандартах та інтерпретації

2.3.1 МСФЗ, МСФО які набули чинності в 2024 році

Стандарт	Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ, що застосовуються вперше	Опис характеру зміни в обліковій політиці	Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше	Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше, які можуть мати вплив на майбутні періоди	Опис факту раннього застосування нового або зміненого Стандарту МСФЗ
МСБО 12 «Податки на прибуток»	Зміна в обліковій політиці здійснюється відповідно до положень перехідного періоду, передбачених поправкою до МСБО 12. Поправка застосовується ретроспективно для операцій, що виникають з 1 січня 2023 р.	Поправка до МСБО 12 уточнює, що відкладені податки мають визнаватися для активів та зобов'язань, які виникають з єдиної операції, якщо ці операції впливають на об'єкти обліку лише в різних періодах. Це стосується, наприклад, операцій з оренди або забезпечення. Раніше в практиці виникали суперечності щодо необхідності визнання таких податків, але тепер встановлено, що відповідні активи та зобов'язання обов'язково мають бути враховані в розрахунках відкладених податків	Поправка дозволяє ретроспективно переглянути всі операції, які відповідають зазначеним критеріям, та застосувати нові правила обліку для будь-яких невизнаних відкладених податків у звітності за попередні періоди	Очікується, що у майбутніх періодах зросте прозорість розрахунків відкладених податків, особливо для складних операцій, таких як довгострокова оренда чи гарантії	Коригування не здійснювалися
Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та Практичного керівництва 2 «Судження	Зміна в обліковій політиці була здійснена відповідно до положень перехідного періоду, визначених у поправках. Поправки набули чинності з 1 січня 2023 року та були застосовані	Поправки спрямовані на вдосконалення розкриття інформації про облікові політики, зосереджуючись на суттєвих аспектах. Зокрема, було уточнено, що компанії повинні надавати інформацію лише про ті облікові політики, які є суттєвими для користувачів фінансової звітності, а не дублювати загальні вимоги МСФЗ. Ці зміни сприяють більшому розумінню користувачами фінансової звітності завдяки скороченню несуттєвої інформації. Наприклад, компанія замість стандартного опису МСФЗ, тепер включає	Перехідний період передбачає ретроспективне застосування. Усі облікові політики компанії, раніше розкриті в примітках, були переглянуті на основі нових критеріїв суттєвості. Несуттєві політики, які дублювали вимоги стандартів, було вилучено.	Новий підхід до розкриття облікових політик забезпечить більш структуровану та інформативну фінансову звітність у майбутніх періодах. Це дозволить користувача	Зміни у розкритті облікових політик не вплинули на суми у звітності, оскільки вони стосуються лише змін у представленні інформації

при оцінці суттєвості»	ретроспективно.	облікові політики, пов'язані з критично важливими судженнями, такими як оцінка справедливої вартості активів або визнання доходу за довгостроковими контрактами		м зосереджуватися на критично важливій інформації, мінімізуючи надлишкові розкриття	
МСБО 1 «Подання фінансової звітності»	До облікової політики, що застосована для підготовки і подання фінансової звітності за 2024 рік, зміни щодо класифікації зобов'язань як поточні або непоточні та нові вимоги щодо подання непоточних зобов'язань із спеціальними умовами не вносилися	Поправка зміщує акцент з очікування та наміру суб'єкта господарювання рефінансувати або відстрочити зобов'язання на більш об'єктивний критерій - чи має суб'єкт господарювання право зробити це на кінець звітного періоду. Змінений параграф роз'яснює, що можливість рефінансування не розглядається, якщо на кінець звітного періоду не існує права відстрочити платіж за існуючою кредитною угодою. Зміни роблять оцінку більш об'єктивною, оскільки вона менше залежить від намірів суб'єкта господарювання, а більше від його фактичних прав та угод, що діють на кінець звітного періоду. Поправки вимагають додаткового аналізу виконання спеціальних умов кредитних угод з метою класифікації зобов'язань, а також висувають додаткові вимоги щодо розкриття інформації про такі кредитні угоди	Документ "Класифікація зобов'язань як поточні або непоточні", випущений у січні 2020 року, застосовується для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або пізніше, ретроспективно відповідно до МСБО 8	Зазначені перехідні положення можуть мати вплив на майбутні звітні періоди, якщо Товариство матиме поточні і непоточні зобов'язання, у тому числі зі спеціальними умовами (ковенантами)	Товариство не застосувала зміни щодо класифікації зобов'язань як поточні або непоточні та нові вимоги щодо подання непоточних зобов'язань із спеціальними умовами у фінансовій звітності за 2024рік
МСФЗ 16 «Оренда»	До облікової політики, що застосована для підготовки і подання фінансової звітності за 2024 рік, доповнення щодо операцій продажу і зворотної оренди не вносилися	Після дати початку оренди в операції продажу з подальшою орендою продавець-орендар застосовує параграфи 29-35 МСФЗ 16 до активу в праві користування, що виникає в результаті зворотної оренди, та параграфи 36-46 МСФЗ 16 до орендного зобов'язання, що виникає в результаті зворотної оренди. Застосовуючи параграфи 36-46, продавець-орендар визначає "орендні платежі" або "переглянуті орендні платежі" таким чином, щоб продавець-орендар не визнавав жодної суми прибутку або збитку, що відноситься до права користування, збереженого продавцем-орендарем. Застосування цих вимог не перешкоджає продавцю-орендарю визнавати у складі прибутку або	Документ «Орендне зобов'язання в операціях продажу та зворотної оренди», випущений у вересні 2022 року, орендар-продавець застосовує до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або пізніше. Дострокове застосування дозволяється. Продавець-орендар застосовує поправку	Зазначені перехідні положення можуть мати вплив на майбутні звітні періоди, якщо Товариство здійснюватиме операції продажу зі зворотною орендою	Товариство не застосувало зміни щодо класифікації зобов'язань як поточні або непоточні та нові вимоги щодо операцій з продажу зі зворотною орендою у фінансовій звітності

		збитку будь-який прибуток або збиток, пов'язаний з частковим або повним припиненням оренди, як того вимагає параграф 46(а) МСФЗ (IFRS) 16. Поправка не встановлює конкретних вимог до оцінки зобов'язань з оренди, що виникають при зворотній оренді. Первісна оцінка зобов'язання з оренди що виникає в результаті зворотної оренди, може призвести до того, що продавець-орендар визначатиме "орендні платежі які відрізняються від загального визначення орендних платежів у Додатку А до МСФЗ (IFRS) 16. Продавець-орендар повинен буде розробити та застосовувати облікову політику яка забезпечує доречну та достовірну інформацію відповідно до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки"	ретроспективно відповідно до МСФЗ (IAS) 8 до операцій з продажу та зворотної оренди укладених після дати першого застосування (тобто поправка не застосовується до операцій продажу і зворотної оренди укладених до дати першого застосування). Датою первісного застосування є початок річного звітного періоду в якому організація вперше застосувала МСФЗ (IFRS) 16		за 2024 рік
МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»	До облікової політики, що застосована для підготовки і подання фінансової звітності за 2024 рік, доповнення щодо угод про фінансування постачальників не вносилися	Поправки уточнюють вимоги до розкриття інформації з метою посилення чинних вимог, які покликані допомогти користувачам фінансової звітності зрозуміти вплив фінансових угод з постачальниками на зобов'язання, грошові потоки та схильність до ризику ліквідності. Поправки роз'яснюють характеристики угод про фінансування постачальників. За цими угодами один або декілька постачальників фінансових послуг сплачують суми, які організація заборгувала своїм постачальникам. При цьому організація погоджується погасити ці суми постачальникам фінансування відповідно до умов та положень угод, або на ту саму дату, або на пізнішу дату, ніж та, на яку фінансові постачальники розраховуються з постачальниками суб'єкта господарювання. Поправки вимагають, щоб організація надавала інформацію про вплив угод про фінансування постачальників на зобов'язання та грошові потоки, включаючи строки та умови таких угод, кількісну інформацію про зобов'язання угод, кількісну	Поправки набувають чинності для річних звітних періодів що починаються 1 січня 2024 року або після цієї дати. Дострокове застосування дозволяється, але необхідно буде розкрити інформацію про це. Поправки надають деякі перехідні пільги щодо порівняльної та кількісної інформації на початок річного звітного періоду та проміжних розкриттях	Зазначені перехідні положення можуть мати вплив на майбутні звітні періоди, якщо компанія використовуватиме в своїй діяльності угоди фінансування постачальників	Товариство не застосувало зміни щодо розкриття інформації про угоди фінансування постачальників у фінансовій звітності за 2024 рік

		інформацію про зобов'язання, пов'язані з цими угодами пов'язаних з цими угодами, на початок і кінець звітного періоду, а також тип і вплив негрошових змін у балансової вартості цих угод. Інформація про такі угоди має бути агрегована, за винятком випадків, коли окремі угоди мають відмінні або унікальні умови та умови. У контексті кількісного ризику ліквідності розкриття інформації, що вимагається МСФЗ 7, угоди про фінансування постачальників включені як приклад інших факторів, які можуть бути доречно розкрити		
МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства»	До облікової політики, що застосована для підготовки і подання фінансової звітності за 2024 рік, доповнення щодо продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством не вносилися	Поправки вирішують конфлікт між МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" в частині, що стосується втрати контролю над дочірньою компанією, яка продається або вноситься в асоційовану компанію або спільне підприємство. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток визнається в повному обсязі, якщо передача асоційованій компанії або спільному підприємству стосується бізнесу, як визначено в МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу". Прибуток або збиток від продажу або внеску активів, які не є бізнесом, визнається лише в межах часток непов'язаних інвесторів в асоційованому або спільному підприємстві	У грудні 2015 року Рада з МСФЗ вирішила відкласти дату набуття чинності поправок до того часу, поки вона не завершить роботу над будь-якими поправками, що є результатом її дослідницького проекту щодо методу участі в капіталі. Дострокове застосування поправок, як і раніше, дозволяється. Поправки повинні застосовуватися перспективно	Зазначені перехідні положення можуть мати вплив на майбутні звітні періоди, якщо компанія здійснюватиме в своїй діяльності продаж або внески активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством	Товариство не застосовувало зміни щодо продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством у фінансовій звітності за 2024 рік

Товариство проаналізувало вищезазначені стандарти та поправки і дійшло висновку, що їх застосування не матиме суттєвого впливу на фінансову звітність у період їх первісного застосування, оскільки діяльність Товариства не підпадає під сферу їх застосування, крім зазначеного далі.

Разом з тим, **МСФЗ 18 «Подання та розкриття у фінансовій звітності»**, випущений у квітні 2024 року, набирає чинності з 1 січня 2027 року і його впровадження матиме суттєвий вплив на фінансову звітність Товариства. Цей стандарт визначає єдиний підхід до подання та розкриття інформації, спрямований на узгодженість і зрозумілість фінансової звітності. Товариство розробляє план переходу та очікує значних змін у структурі подання фінансових даних, що, своєю чергою, вимагатиме адаптації внутрішніх процесів підготовки звітності. Товариство продовжить моніторинг подальших роз'яснень та рекомендацій щодо застосування МСФЗ 18 для забезпечення його своєчасного впровадження. Керівництво Товариства не приймало рішення про дострокове застосування нових та переглянутих стандартів. Ефект потенційного

впливу змін до МСФЗ на фінансову звітність наступних звітних періодів Товариства несуттєвий або відсутній.

Крім того, в 2023 році Радою міжнародних стандартів сталого розвитку (ISSB) прийняти Стандарти МСФО IFRS S1 і МСФО IFRS S2, які вимагають від Товариства розкривати інформацію про всі суттєві ризики та можливості, пов'язані зі сталим розвитком і кліматом, які можуть вплинути на грошові потоки Товариства та здатність забезпечення фінансування або вартості капіталу. Товариство виконує вимоги цих Стандартів. Пояснення наведені в Звіті про управління.

2.3.2 МСФЗ, МСФО які прийняти, але не набули чинності в 2024 році

Відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки», Товариство розглянуло всі нові та переглянуті стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності на дату складання цієї фінансової звітності.

Перелік таких стандартів і поправок включає:

1. Відсутність можливості обміну (поправки до МСБО 21)
   - Дата набуття чинності: 01 січня 2025 року
   - Дата випуску: серпень 2023
2. Контракти на відновлювану електроенергію (поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7)
   - Дата набуття чинності: 01 січня 2026 року
   - Дата випуску: грудень 2024
3. Щорічні покращення до МСФЗ – випуск 11
   - Дата набуття чинності: 01 січня 2026 року
   - Дата випуску: липень 2024
4. Поправки до класифікації та оцінки фінансових інструментів (поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7)
   - Дата набуття чинності: 01 січня 2026 року
   - Дата випуску: травень 2024
5. МСФЗ 18 «Подання та розкриття у фінансовій звітності»
   - Дата набуття чинності: 01 січня 2027 року
   - Дата випуску: квітень 2024
6. МСФЗ 19 «Дочірні підприємства без публічної підзвітності: розкриття»
   - Дата набуття чинності: 01 січня 2027 року
   - Дата випуску: травень 2024

2.4 Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання фінансової 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 2024 рік включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2024 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2024рік;

- Звіт про рух грошових коштів за 2024 рік;
- Звіт про власний капітал за 2024 рік;
- Примітки до фінансової звітності за 2024 рік, що містять виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення у довільній формі.

2.6 Методи подання інформації у фінансових звітах

Звіт про фінансові результати (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 Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансову звітність станом на 31.12.2024 року та за 2024 рік для подання в органи державної статистики та податкової служби України (повний комплект фінансової звітності, включаючи ці Примітки) затверджено Протоколом Загальних зборів Учасників за №17/02-25/2 від 17.02.2025 року.

3. Загальні положення щодо облікових політик

3.1 Основа формування облікових політик

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена в новій редакції наказом №04/12-23/1 від 04.12.2023 року відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема: МСБО 2 «Запаси», МСБО 16 «Основні засоби», МСБО 18 «Дохід», МСБО 19 "Виплати працівникам", МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та інших чинних МСФЗ/МСБО, зокрема, МСФЗ 1 «Подання фінансових звітів»; МСБО 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСБО 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. МСФЗ 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» у фінансовій звітності за звітний період не застосовувався, за відсутності гіперінфляції.

Облікова політика затверджує конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практики, застосовані 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.

Суттєвість в положенні про облікову політику

Суттєвість - межа, максимальне значення, якому повинна дорівнювати інформація, щоб бути значимою для користувача звітності. Відповідно до «Положення про облікову політику» згідно

з вимогами МСФЗ (надалі - Облікова політика) Товариство визначає наступний рівень суттєвості:

* відображення статей фінансової звітності (окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань та власного капіталу) в 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;
* розкриття статей окремих видів доходів і витрат в розмірі 2% від валюти балансу на початок звітного періоду;
* для відображення переоцінки при 1-відсотковому відхиленні балансової вартості необоротних активів від їх справедливої вартості або зменшення корисності таких об'єктів в розмірі 1% чистого прибутку (збитку) Товариства - для відображення переоцінки або зменшення корисності таких об'єктів.

Для кожного із звітів фінансової звітності обирається окрема база визначення кількісних критеріїв і якісних ознак суттєвості статей фінансової звітності і діапазон кількісних критеріїв, зокрема:

* для статей балансу - базою є сума підсумку балансу, кількісний критерій суттєвості визначається у розмірі не більш 2% від бази;
* для статей звіту про рух грошових коштів - базою є сума чистого руху грошових коштів від операційної діяльності із визначенням кількісного критерію суттєвості не більш 1% від бази; * для статей звіту про власний капітал - базою є розмір власного капіталу Товариства із визначенням кількісного критерію суттєвості не більше 2% від бази.
* Для визнання активу основним засобом поріг суттєвості встановити наступний: первинна вартість 3000,00 грн., термін експлуатації більш 1 року.

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 вартістю реалізації.

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

3.3 Зобов'язання

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).

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 визначенню і критеріям визнання зобов'язань. Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю. Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.4 Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

3.5 Облікові політики щодо основних засобів

3.5.1 Визнання та оцінка основних засобів

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

Товариство враховує основні засоби за історичною собівартістю, не аналізує необхідність проведення переоцінки основних засобів, але здійснює тестування вартості 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, поточні ремонти та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються витратами, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Амортизація основних засобів здійснюється прямолінійним методом із застосуванням строків, встановлених виходячи зі строку корисного використання кожного окремого об'єкту встановленого наказом Товариства по кожному окремому об'єкту у відповідності з вимогами ПКУ. Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця, наступного за місяцем коли він стає придатним до використання відповідно до § 55 МСБО 16, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, придатний для експлуатації.

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.

3.5.2 Облікові політики щодо оренди

Первісна вартість активів з права оренди за очікуваннями не відрізняється від теперішньої вартості орендних зобов'язань. Зобов'язання з ліквідації прав оренди та авансові платежі на дату першого застосування оренди 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 оренди з правом подальшого викупу у ролі як орендарів, так і орендодавців у Товариства відсутні.

Товариство не оцінює зобов'язання з оренди по довгостроковим контрактам, що не відносяться до *поступових знижень (продисконтовані) вартості орендних платежів*, які слід сплатити в період дії договору.

Загальна контрактна заборгованість за договором оренди визначається в пасиві Балансу у вигляді суми загальних орендних зобов'язань.

3.6 Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті щодо оподаткованого прибутку за звітний період. Поточні витрати Товариства за податком розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату Балансу.

Товариство оподатковується за законодавством України. У 2024 році податок на прибуток застосовувався за ставкою 18% у порядку, який ґрунтується на визначенні фінансового результату (прибутку до оподаткування) за даними бухгалтерського обліку та його подальшого коригування на певний перелік податкових різниць.

3.7 Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.7.1 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 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.

Облікова політика Товариства передбачає нарахування наступних забезпечень та резервів:

– забезпечення із судових справ;

- забезпечення на ліквідацію свердловин (резерв на ліквідацію свердловини та рекультивацію земельної ділянки);

- резерв на витрати по очищенню навколишнього середовища (забруднених ділянок) (ризик сталого розвитку).

Забезпечення із судових справ не створювалось по причині відсутності судових процесів.

Забезпечення на ліквідацію свердловин відповідно до МСФО 37 в 2024 році не створювалось по причині того, що Товариству не вдалося достовірно оцінити витрати, які можуть виникнути при ліквідації свердловини та рекультивації земельної ділянки у випадку ліквідації свердловини, також не вдалося оцінити фактичний строк експлуатації кожної з свердловин. Управлінський персонал вважає, що при виникненні даних витрат у майбутньому вони не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність (менш ніж 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).

Резерв на витрати по очищенню навколишнього середовища не створювався по причині не суттєвого впливу на фінансову звітність.

Товариство не створює забезпечення (резерви) «Резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток». У працівників немає перехідних відпусток попередніх років — всі

працівники використовують відпустки вчасно. Тому відпускні працівникам нараховують за відпустки, зароблені саме за поточний рік. Заборгованість на 31.12.2024 року відсутня.

3.7.2 Виплати працівникам

Виплати працівникам – це всі форми компенсації, що їх надає суб'єкт господарювання в обмін на послуги, надані працівниками. У Товаристві нарахування та виплата заробітної плати, а також інших заохочувальних та компенсаційних виплат працівникам, здійснюється відповідно до штатного розпису, який затверджується наказом. двічі на місяць – за першу частину місяця до 20-го числа поточного місяця та за другу половину місяця до 5-го числа місяця, наступного за звітним. До виплат персоналу належать:

- заробітна плата;
- виплати за невідпрацьований час;
- премії та інші заохочувальні виплати;
- виплати при звільненні;
- інші виплати.

Згідно діючого законодавства України всі штатні працівники Товариства мають право на щорічну відпустку та додаткову відпустку у порядку та розмірах передбачених законодавством. Всі працівники використали відпустку в 2024 році вчасно. Оподаткування заробітної плати здійснюється відповідно до вимог діючого податкового законодавства.

3.7.3 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 у відповідності до чинного законодавства України. Дані витрати відображаються у звітному періоді, до якого відноситься відповідні виплати.

3.7.4 Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання в Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід). 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. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

3.7.5 Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

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

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

3.8.1 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.

Дохід визнається на основі принципу нарахування, коли є упевненість, що Товариство отримає економічні вигоди від проведених операцій і розмір доходу можна достовірно визначити, відповідно до МСБО 18 «Доходи». 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.

Дохід визнається за вирахуванням витрат на його отримання в тому періоді, в якому проведена операція.

Не визнаються доходами наступні 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 Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

3.8.2 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 наступних 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 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 не грошовими 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.

3.8.3 Операції з іноземною валютою

Товариство визнає, що у разі наявності операцій в іноземній валюті, такі операції мають обліковуватися в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій. Операції в іноземній валюті в 2024 році відсутні.

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

4.1 Активи Товариства

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз основних засобів, нематеріальних активів, 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. Керівництво, за результатами проведеного аналізу під час інвентаризації, не знайшло ознак знецінення жодного об'єкту основних засобів, нематеріальних активів, дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

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

(тис. грн.)

	Станом на 01.01.2023	Станом на 01.01.2024	Станом на 31.12.2024	Приріст за 2024 рік
Необоротні активи	914638	1338255	1654487	316232
Оборотні активи	1016183	1015255	1621316	606061
ВСЬОГО активи	**1930821**	**2353510**	**3275803**	**922293**

4.1.1 Необоротні активи

Необоротні активи Товариства складаються з нематеріальних активів, основних засобів та довгострокових фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі та представлені в наступній таблиці:

(тис. грн.)

Необоротні активи	На 01.01.2023	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Нематеріальні активи	54320	214739	202546
первісна вартість	70381	242043	242339
накопичена амортизація	16061	27304	39793
Незавершені капітальні інвестиції	-	-	-
Основні засоби	860293	1123491	1451916
первісна вартість	938175	1272269	1685811
знос	77882	148778	233895
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі	25	25	25
ВСЬОГО необоротні активи	**914638**	**1338255**	**1654487**

4.1.1.1 Нематеріальні активи

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

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

На дату звіту нематеріальні активи враховуються за первісною вартістю з урахуванн 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. Віддільні комп'ютерні програми враховуються як нематеріальні активи.

Рух нематеріальних активів за бухгалтерськими рахунками наданий у таблиці:

(грн.)

Рахунок	Сальдо на 01.01.2024		Обороти за 2024 рік		Сальдо на 31.12.2024	
Нематеріальні активи	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
12	241 370 022,58		1 213 250,00	587 601,34	24 199 5671,24	
121	170 119 145,85		-	-	170 119 145,85	
127	71 250 876,73		1 213 250,00	587 601,34	71 876 525,39	
Разом	241 370 022,58		241 370 022,58	587 601,34	241 995 671,24	
Трансформація з рахунку 154.1						
ЗВІТ "Результати проведення ГРР з обгрунтуванням розширення меж діл надр Вор-Сел групи структур"	133 250,00		-	133 250,00	-	
Трансформація з рахунку 154.2						
Оцінка впливу на довкілля (ОВД) Селюхивське родовище (6,7,8,20)	540 000,00		-	540 000,00	-	
ПЗ Системне ПЗ WinCC system software V8.0 RT2048	-		342 970,41	-	342 970,41	
Всього трансформація з рахунку 154	673 250,00		-		342 970,41	
Разом сума НА в Балансі	242 043 272,58	0			242 338 641,65	0

Придбано в 2024 році нематеріальних активів на 1213,2 тис. грн. Первісна вартість нематеріальних активів за 2024 рік збільшена на 296 тис. грн. по відношенню до 2023 року.

Збільшення відбулося, в основному, за рахунок оприбуткування на рахунок 127 нематеріальних наступних активів:

- Технічна документація «Оцінка впливу на довкілля (ОВД) в сумі 540,0 тис. грн. Розробка документації виконувався протягом 2024 року ФО-П Грищенко А.М. за Договором №42/11-АМ від 14.11.23 року;
- Технічна документація «Оцінка впливу на довкілля (ОВД) в сумі 540,0 тис. грн. Розробка документації виконувався протягом 2023 року ФО-П Грищенко А.М. за Договором №11/04-АМ від 03.04.23 року.

В 2024 році здійснено не суттєве зменшення нематеріальних активів за рахунок списання об'єктів нематеріальних активів (рах.127):

- Технічна документація «Оцінка впливу на довкілля (ОВД) Селюхівського родовища» (св.10,11,12) вартістю 296,3 тис. грн. та
- Технічна документація «Оцінка впливу на довкілля (ОВД) Скоробогатьківського родовища (св.15,17)» вартістю 289,1 тис. грн. по причині закінчення строку корисного використання. Нематеріальні активи повністю замортизовані в червні 2024 року та списані за рахунок амортизації.

Станом на 31.12.2024 року в бухгалтерському обліку суттєвими складовими нематеріальних активів є:

- дозвіл на користування надрами №6725 Скоробогатьківського родовища, отриманий 09.08.2023 року терміном на 20 років, вартістю 169 222,8 тис. грн.;

- 3D сейсміка Селюхівського НР, введений в дію 30.09.2018 року, з актуальністю даних 15 років, вартістю 25 391,6 тис. грн.;

- 3D сейсміка Скоробогатьківського НГКР, введений в дію 30.09.2018 року, з актуальністю даних 15 років, вартістю 17 200,9 тис. грн.;

- проект пошукових робіт в межах Пісочанського блоку Скоробогатьківського родовища вартістю 19 898,2 тис. грн.;

- уточнений проект промислової розробки Скоробогатьківського НГКР вартістю 1 764,0 тис. грн.;

- переоцінка запасів вуглеводнів південного блоку Скоробогатьківського НГКР вартістю 1 549,5 тис. грн.

Переоцінка здійснена Державною комісією України по запасах корисних копалин відповідно до договору №13-ВС від 21.02.2023 року спільно з ТОВ «СІНТЕЗІНЖИНІРІНГ» за договором №24/21 від 01.10.2021 року.

Амортизація нематеріальних активів нараховується рівномірно щомісяця в залежності від терміну експлуатації, який вказаний в отриманих документах.

Рух нарахування амортизації на нематеріальні активи наданий в наступній таблиці: (грн.)

Рахунок обліку	Сальдо на 01.01.2024		Обороти за 2024 рік		Сальдо на 31.12.2024	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
133		27 304 146,95	587 601,34	13 076 389,77		39 792 935,38

4.1.1.2 Основні засоби

Станом на 31.12.2024 року склад основних засобів оцінюється за історичною вартістю, яка визнана на дату переходу на МСФЗ доцільною собівартістю з урахуванням звільнень за МСФЗ1, не аналізує необхідність проведення переоцінки основних засобів, але тестує вартість основних засобів на знецінення. Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю придбання. В Балансі основні засоби відображені за їх собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності 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. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Балансова вартість основних засобів відображено в таблиці

(тис. грн.)

На 31.12.2023			На 31.12.2024			Приріст
Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість
1272269	148778	1123491	1685811	233895	1451916	328425

Балансова вартість основних засобів на кінець 2024 року збільшена на 29% по відношенню до 2023 року.

Рух власних основних засобів за бухгалтерськими рахунками розкрито у таблиці:

(грн.)

Рахунок	Сальдо на 01.01.2024		Обороти за 2024 рік		Сальдо на 31.12.2024	
Основні засоби	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
101			2 560 800,00		2 560 800,00	
103	1 232 545 355,48		415 015 083,43		1 647 560 438,91	
104	19 432 077,92		601 544,67	105 692,60	19 927 929,99	
106	204 478,33				204 478,33	
109	19 920 631,51		733 548,33	5 263 927,32	15 390 252,52	
Разом 10 рах.	1 272 102 543,24		418 910 976,43	5 369 619,92	1 685 643 899,75	

Введено в експлуатацію в 2024 році основних засобів на суму 418 911 тис. грн., найбільш суттєвими з них є:

- свердловина №32 Скоробогатьківського родовища, введена в експлуатацію в липні 2024 року, загальною вартістю 410 981,2 тис. грн., але станом на 31.12.2024 року свердловина не підключена до газопроводу та законсервована до моменту її приєднання до газопроводу;
- модернізація свердловини №19 Скоробогатьківського родовища в жовтні 2024 року загальною вартістю 4 033,9 тис. грн.;
- придбано Модульний блок (укомплектований генератором MATARI MH11003E, ємністю товстостінною емальованою) на вартістю 601,5 тис. грн.;
- артезіанська свердловина для обслуговування свердловини №29 Скоробогатьківського родовища, побудовано та введено в дію в серпні 2024 року вартістю 733,5 тис. грн.

Більшість будівельних робіт та робіт з модернізації об'єктів виконуються з укладенням договорів підряду зі спеціалізованими підприємствами. Основними підрядниками є:

- ТОВ «МОНТАЖТРАНСГАЗ» за договорами підряду №18/09-24/2 від 18.09.24 року, №22/07-24/1 від 22.07.24 року, №03/06-24/2 від 03.06.24 року, №01/11-24/1 від 01.11.24 року та інші, всього виконано будівельних робіт на суму 41 869,2 тис. грн.;
- ПП «АРТ-Ю» за договором підряду №1607 від 16.07.24 року, всього виконано будівельних робіт на суму 6 630,5 тис. грн.;
- ТОВ «УКРСПЕЦГЕОЛОГІЯ» за договорами підряду №020119-02 від 02.01.19 року, № 10-10/23 від 10.10.23 року, всього виконано робіт на суму 19 828,6 тис. грн.;
- ТОВ «ЕМ-АЙ СВАКО Україна» за договором №MIUA-NGI-22/04/21 від 22.04.21 року, всього виконано робіт на суму 14 630,5 тис. грн.;
- ТОВ «ТЕХПРОЕКТ» за договором №476 від 03.01.24 року, всього виконано робіт на суму 5 580,6 тис. грн.;
- ТОВ НВП «СУЧАСНІ ІНЖЕНЕРНІ ТЕХНОЛОГІЇ» за договорами підряду №13/05-24/1 від 13.05.24 року та №30/09-24/1 від 30.09.24 року, всього виконано робіт на суму 5 474,6 тис. грн.;
- ТОВ «БК УКРБУРСЕРВІС» за договорами підряду №08/10-24/1 від 08.10.24 року, №10/06-24 від 10.06.24 року, №29/07-24/1 від 29.07.24 року та інші, всього виконано робіт на суму 482 883,1 тис. грн. Дане підприємство є постійним підрядником протягом декількох років;
- ТОВ «УМБК» за договором підряду №30/10-24/1 від 30.10.24 року, всього виконано робіт на суму 8 976,1 тис. грн.

В той же час, Товариством в 2024 році здійснено списання основних засобів. Так, в серпні 2024 року повернуто орендодавцю свердловину №304 Селюхівського родовища. Товариством, протягом періоду її експлуатації, було проведено поліпшення на суму 5 263 927,32 грн. та

нараховано амортизації 956 812,40 грн. Під час списання вартості поліпшення, неамортизована залишкова частка в сумі 4 307 114,92 грн. списана за рахунок прибутку та нараховані умовні зобов'язання з ПДВ.

Станом на 31.12.2024 року в бухгалтерському обліку суттєвими складовими власних основних засобів є наступні об'єкти:

- свердловина №15 Скоробогатьківського родовища, вартістю 129 375 514,49 грн.;
- свердловина №16 Скоробогатьківського родовища, вартістю 276 202 174,76 грн.;
- свердловина №17 Скоробогатьківського родовища поглинальна, вартістю 19 164 351,96 грн.;
- свердловина №18 Скоробогатьківського родовища, вартістю 249 175 791,33 грн.;
- свердловина №19 Скоробогатьківського родовища, вартістю 316 522 162,17 грн., яка у жовтні 2024 року модернізована на суму 4 033 908,95 грн.;
- свердловина №20 Скоробогатьківського родовища, вартістю 142 285 044,39 грн.;
- свердловина №32 Скоробогатьківського родовища, що введена в дію в липні 2024 року, вартістю 410 981 174,48 грн.;
- трубопроводи між свердловинами №15, №16, №17, №18, №19, №20 №5 (орендована), №304 (орендована) та ТДПУППВ, загальною вартістю 67 721 478,12 грн.;
- під'їзний шлях до свердловини №15 Скоробогатьківського родовища, вартістю 10 548 168,48 грн.;
- під'їзний шлях до свердловини №16 Скоробогатьківського родовища, вартістю 10 750 589,26 грн.;
- під'їзний шлях до свердловини №20 Скоробогатьківського родовища, вартістю 3 888 561,19 грн.;
- під'їзний шлях до свердловини №17 Скоробогатьківського родовища, вартістю 2 451 662,22 грн.;
- газопровід (1280 м), вартістю 4 071 229,70 грн.

Крім того, в Товаристві є **орендовані основні засоби**. Договори оренди укладені з:

1. **ТОВ «ГАЗ-МДС»:**

- свердловина №12 по Договору суборенди №31/12-20/10 від 31.12.2020 року;
- свердловина №2,6,7 Скоробогатьківського родовища по Договору оренди №31/12-20/1 від 31.12.2020 року;
- комерційний вузол обліку газу ТДПУ ППВ по Договору оренди майна №31/12-20/8 від 31.12.2020 року;
- комерційний вузол обліку УКПГ Скоробогатьківського НГКР по Договору оренди майна №31/12-20/3 від 31.12.2020 року;
- ТДПУ ППВ та тимчасова під'їзна дорога до ТДПУ ППВ Скоробогатьківського родовища по Договору оренди майна №31/12-20/7 від 31.12.2020 року;
- Вузол обліку газу ТДПУППВ Скоробогатьківського НГКР (дублюючий) по Договору оренди майна №18/10-23/1 від 18.10.2023 року.

2. **ДП ПрАТ "НАК "Надра України" "Чернігівнафтогазгеологія":**

- свердловина №5 Селюхівського родовища по Договору оренди №О-453/17 від 18.08.2017 року;
- майно, включаючи вимірювальні прилади, на свердловині №5 Селюхівського родовища за Договором оренди №254/18 від 24.05.2018 року;

Орендована свердловина №304 Селюхівського родовища за Договором оренди №б/н від 16.11.2017 року в серпні 2024 році повернута орендодавцю.

Договорами оренди/суборенди основних засобів наявності обмежень до їх використання не передбачено.

Керівництвом спільно з інвентаризаційної комісією проведено аналіз необоротних активів на предмет їх знецінення. Дійшли до висновку, що необоротні активи ознак знецінення не мають.

Основні засоби в заставі або арешті не перебувають.

Амортизація основних засобів здійснюється щомісячно прямолінійним методом із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів у відповідності до вимог ПКУ.

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. В Товаристві присутні основні засоби, які не експлуатуються та не амортизуються.

Рух амортизації основних засобів відображено в таблиці:

(грн.)

Рахунок	Сальдо на 01.01.2024		Обороти за 2024 рік		Сальдо на 31.12.2024	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
131		148 689 071,57	965 620,20	86 069 152,88		233 792 604,25
132		89 453,48		12 382,12		101 835,60
Разом		148 778 525,05	965620,20	86 081 535,00		233 894 439,85

Інформація за договорами підряду, які стосуються капітальних вкладень та які не завершені станом на 31.12.2024 року.

У відповідності до МСФЗ1 Товариство не відображає у фінансовій звітності незавершені капітальні вкладення. Але в бухгалтерському обліку вони обліковуються на рахунку 15 «Капітальні інвестиції» в розмірі 413 542 717,71 грн. В результаті проведеного коригування обліку відповідно до вимог МСФЗ та затвердженої облікової політики, всі капітальні інвестиції, що не введені до експлуатації і знаходяться в стадії будівництва, трансформовано до відповідних статей, а саме: до нематеріальних активів перенесено ПЗ Системне ПЗ WinCC system software V8.0 RT2048 (рах.154.1) вартістю 342 970,41 грн., до виробничих запасів перенесено витрати по іншим об'єктам, що будуються, але не введені до експлуатації в розмірі 413 199 747,30 грн. (рах.152).

Найбільш суттєвими є наступні об'єкти:

- будівництво свердловини №29 Скоробогатьківського родовища вартістю вкладень 226 696 459,60 грн.;
- будівництво Газопроводу УКПГ Пісочанська до МГ Скоробогатьківського родовища вартістю вкладень 74 569 738,58 грн.;
- будівництво під'їзного шляху до ТДПУ ППН Селюхівського родовища, вартістю вкладень 14 633 154,35 грн., витрати здійснені в 2018-2019 роках;
- будівництво під'їзного шляху до УКПГ Пісочанська вартістю вкладень 16 866 543,70 грн.
- будівництво трубопроводу між свердловиною №32 Скоробогатьківського родовища та УКПГ Пісочанська вартістю вкладень 20 800 393,04 грн.;
- поліпшення свердловини №60 Скоробогатьківського родовища, в 2018-2019 роках здійснені витрати вартістю 12 880 018,50 грн., в березні 2024 року по причині того, що подальші роботи по свердловині визнані безперспективними та недоцільними, згідно Протоколу спільної геолого-

технічної наради сторін за Договором про надання послуг з видобування та подачі вуглеводневої сировини №1033/18 від 10.08.2018 року, було прийнято рішення щодо консервації свердловини №60 та повернення її власнику.

4.1.1.3 Довгострокові фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі у відповідності до Договору простого Товариства за №201/07 від 26.07.2007 року, укладеному між ДП НАК «Надра України» «Чернігівнафтогазгеологія», ПП «Імпреза М» та ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ», що передбачає об'єднання грошових вкладів для сумісної діяльності з видобування та реалізації вуглеводнів та отримання прибутку учасників. Внески Товариства склали 25,0 тис. грн. В 2024 році від участі у спільній діяльності Товариством прибуток не отримано.

4.1.2 Оборотні активи

Оборотні активи Товариства представлені у фінансової звітності за 2024 рік наступним чином:

(тис. грн.)

Оборотні активи	рядок	Сальдо на 01.01.2023	Сальдо на 01.01.2024	Сальдо на 31.12.2024	приріст за 2024р.
Запаси	1100	181642	306329	600908	294579
Виробничі запаси	1101	158023	260916	568499	307583
Незавершене виробництво	1102	0	0	0	0
Готова продукція	1103	7326	2781	5146	2365
Товари	1104	16293	42632	27263	-15369
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	378427	491295	772700	281405
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	120660	100937	96710	-4227
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	329829	116516	148208	31692
Готівка	1166	0	0	0	0
Рахунки в банках	1167	329829	116516	148208	31692
Інші оборотні активи	1190	5625	178	2790	2612
ВСЬОГО оборотні активи	**1195**	**1016183**	**1015255**	**1621316**	**606061**

4.1.2.1 Запаси

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСБО 2 «Запаси».

Запаси враховуються за однорідними групами:

- Виробничі запаси, в тому числі:
  - сировина та матеріали
  - активи на незавершені капітальні інвестиції
  - запасні частини
  - інші матеріали
- Готова продукція
- Товари

Запаси відображаються у фінансовій звітності за собівартістю.

Причинами списання запасів є:

- витрати на завершення виробництва готової продукції та її збут, або витрати матеріалів на будівництво та модернізацію основних засобів;
- пошкодження.

Товариство розподіляє запаси при їх вибутті за ідентифікованою собівартістю, за напрямками: передачі у виробництво, витрати на збут, адміністративні, або витрати матеріалів на будівництво і модернізацію основних засобів.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є окрема номенклатура запасу.

4.1.2.2 Виробничі запаси

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 незавершеному будівництві.

Вартість виробничих запасів відображена в наступній таблиці:

	Сальдо на 01.01.2024		Сальдо на 31.12.2024		Баланс на 31.12.2024	
	Дебет (грн.)	**Кредит**	**Дебет (грн.)**	**Кредит**	**№ рядка**	**Сума, тис. грн.**
Запаси	306 328 579,32		600 907 886,28		1100	600908
Виробничі запаси	260 915 050,31		568 498 591,02		1101	568499
201. Сировина та матеріали	133 247 200,61		128 683 062,40			
205. Активи на незавершені капітальні інвестиції	104 674 473,00		413 199 747,30			
207. Запасні частини	607 698,56		829 859,49			
209. Інші матеріали	22 358 354,27		25 759 302,96			
22. МШП	27 323,87		26 618,87			
23. Виробництво						
26. Готова продукція	2 781 374,29		5 146 281,95		1103	5146
281. Товари на складі	42 632 154,72		27 263 013,31		1104	27263

Основними постачальниками виробничих запасів є наступні підприємства:

1. ТОВ «ДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД» за Договором поставки №27/03-24/1 від 27.03.2024 року в 2024 році постачав Товариству трубну продукцію на загальну суму 5 250 124,8 грн. (без ПДВ). Станом на 31.12.2024 року заборгованість відсутня.
2. ТОВ «ІНКО-ПРОФІТ» за Договором поставки №03/10-22/1 від 03.10.2022 року в 2024 році постачав Товариству трубну продукцію на загальну суму 66 179 215,95 грн. (без ПДВ). Станом на 31.12.2024 року кредиторська заборгованість складає 2 720 172,00 грн.
3. ТОВ «АЛЬФА ГАЗ» за Договором поставки №16/04-24/1 від 16.04.2024 року в 2024 році постачав Товариству матеріали на загальну суму 42 525 971,43 грн. (без ПДВ). Станом на 31.12.2024 року кредиторська заборгованість складає 22 966 810,50 грн.
4. ТОВ «ТД ТРУБОІЗОЛКОМПЛЕКТ» за Договором поставки №22/07-21/1 від

22.07.2021 року в 2024 році постачав Товариству трубну продукцію на загальну суму 47 581 067,44 грн. (без ПДВ). Станом на 31.12.2024 року дебіторська заборгованість складає 190 421,28 грн.

5. ТОВ «СЕНС-Д» за Договорами купівлі-продажу №19/01-24/1 від 19.01.2024 року та №12/02-24/1 від 12.02.2024 року в 2024 році постачав Товариству природний газ загальною вартістю 7 497 375,00 грн. (без ПДВ). Станом на 31.12.2024 року заборгованість відсутня.

Також, до складу виробничих запасів станом на 31.12.2024 року трансформовані незавершені капітальні інвестиції (вартість матеріалів для використання при будівництві або модернізації об'єктів) в сумі 413 199 747,30 грн., дані запаси після трансформації обліковуються на рахунку 205.

4.1.2.3 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 родовищі, після комплексної підготовки та 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 2024 році отримано продукції власного видобутку в сумі 1 070 591 037,56 грн., в т.ч.

- природного газу в об'ємі 384 719,710 тис.м^3 вартістю 947 252 355,95 грн.;
- газового конденсату в кількості 16 758,650 тон вартістю 105 656 463,02 грн.;
- нафти в кількості 657,502 тон вартістю 17 469 110,40 грн.;
- розчинений у нафти газ в кількості 8,021 тис.м3 вартістю 213 108,19 грн.

Товариство в процесі видобування природного газу, нафти та газового конденсату має технологічні втрати та витрати на технологічні потреби, які розраховуються у відповідності до Звіту ІФНТУНГ. Розраховані кількісні показники втрат і витрат відображено в щомісячних актах про обсяг видобутку вуглеводнів на Скоробогатьківському НГКР та Селюхівському НР. Дані акти складені та підписані представником Товариства.

Витрати на технологічні потреби та технологічні втрати в 2024 році склали 2 953 059,00 грн., в т.ч. втрачено:

- 14,799 тон газового конденсату на суму 93 228,71 грн.;
- 0,703 тон нафти собівартістю 18 853,47 грн.;
- 1069,924 тис.м^3 природного газу собівартістю 2 627 868,63 грн.

Крім того, розчинений у нафті газ використаний для технологічних потреб в кількості 8,021 тис.м3 собівартістю 213 108,19 грн. та є технологічною втратою. Технологічні втрати при видобуванні природного газу, нафти та газового конденсату списані на рахунок 949 як інші витрати операційної діяльності.

4.1.2.4 Товари

Товар в Товаристві - це придбаний у сторонніх організацій природний газ для подальшої реалізації з метою виконання договорів з покупцями при нестачі газу власного видобутку та газ власного видобутку, що було закачано в сховища АТ «УКРТРАНСГАЗ» за умовами Договору

№1805000201 від 07.05.2018 року. В 2024 році придбано природного газу 714,289 тис. м^3 на суму 8 567 096,31 грн.

Основний постачальник природного газу (добовий небаланс) - ТОВ «ОПЕРАТОР ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ УКРАЇНИ» по Договору №1907000460 від 14.11.2019 року.

4.1.2.5 Виробництво продукції

Виробництво продукції (нафти, природного газу та газового конденсату) здійснюється Товариством на Скоробогатьківському нафтогазоконденсатному і Воронківсько-Селюховскому нафтовому родовищі в Полтавській області, що розташовані на загальної площі 92,93 км^2.

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 представником Товариства 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 виробленої продукції по напрямкам витрат в 2024 році наведена в таблиці:

(грн.)

статті витрат	конденсат	нафта	природний газ	всього	питома вага
Амортизація НА	-	1 810 215,07	11 049 030,94	12859246,01	9,2
Амортизація ОЗ (виробництво)	44 871,05	1 223 052,26	84 224 303,84	85 492 227,15	
Визначення фізико-хімічних показників	85 282,82	6 528,00	425 582,47	517 393,29	
Оренда майна (виробництво)	437 427,62	2 204 427,05	139 156 227,61	141 798 082,28	13,5
Витрати на сплату орендної плати за землю, сервітут	-	619 633,66	2 368 385,13	2 988 018,79	
Оклади (виробництво)	-	-	4 383 965,60	4 383 965,60	0,5
ЄСВ (виробництво)	-	-	761 138,73	761 138,73	
Індексація (виробництво)	-	-	827,25	827,25	
Інформаційні, консультативні послуги (виробництво)	-	-	15 013,34	15 013,34	
Витрати на відрядження (виробництво)	-	-	2 550,00	2 550,00	
Витратні матеріали (виробництво)	-	155 214,90	5 876,35	161 091,25	

Електроенергія, вода, охорона та т.п. (виробництво)	-	2 562 309,50	-	2 562 309,50	
Геофізичні дослідження	-	-	2 134 971,93	2 134 971,93	
Податки та збори (виробництво)	-	116,69	6 344,49	6 461,18	61,8
Податки та збори: рентна плата	104 243 046,70	4 181 677,62	553 008 707,92	661 433 432,24	
Послуги з видобування та подачі вуглеводневої сировини	187 917,92	-	119 754,42	307 672,34	
Послуги спецтехніки	166 458,57	7 500,00	422 909,51	596 868,08	9,6
Технічне обслуговування	480 000,00	4 330 000,00	97 740 000,00	102 550 000,00	
Послуги страхування (виробництво)	-	161 058,44	4 598,27	165 656,71	
Охорона праці (виробництво)	-	-	24 478,25	24 478,25	
Ремонт, поліпшення, утримання ОЗ, ТО (виробництво)	-	143 841,44	4 242 941,56	4 386 783,00	
Роботи, послуги виробничого характеру	11 458,34	276 643,96	3 634 471,18	3 922 573,48	
Прийом, транспортування газу	-	-	43 520 277,16	43 520 277,16	4,1
Всього	105 656 463,02	17 682 218,59	947 252 355,95	1 070 591 037,56	100

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

- Податки та збори: в тому числі рентна плата – 61,8%
- Амортизація ОЗ, НМА – 9,2%
- Прийом продукції, підготовка, транспортування – 4,1%
- Оренда майна – 13,5%
- Технічне обслуговування – 9,6%

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» переважно складається з витрат на оренду:

- 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 майна на свердловині №5 по Договору №254/18 від 24.05.2018 року з ДП ПрАТ "НАК "Надра України" "Чернігівнафтогазгеологія";

- витрат на оренду свердловини №304 по Договору оренди №б/н від 16.11.2017 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»;

- витрат на оренду вузла обліку газу ТДПУ ППВ Скоробогатьківського НГКР (дублюючого) по Договору оренди майна №18/10-23/1 від 18.10.2023 року з ТОВ «ГАЗ-МДС».

Стаття витрат «Геофізичні дослідження» складається з витрат на геофізичні дослідження свердловини №15, №18, №19, №6 по Договору підряду №020119-02 від 02.01.2019 року з ТОВ «УКРСПЕЦГЕОЛОГІЯ».

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

- витрат на замовлення потужності (пропускної спроможності) в магістральному газопроводі, дана послуга надана по Договору №1907000460 від 14.11.2019 року з ТОВ «ОПЕРАТОР ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ УКРАЇНИ».

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 Селюхівського нафтового родовища згідно з Договорами надання послуг з ФО-П Хомин І.І. за №30/12-23/1 та №30/12-23/2 від 30.12.2023 року.

Стаття витрат «Роботи, послуги виробничого характеру» складається з витрат на послуги спецтехніки, прийом супутньої пластової води, спостереження стану навколишнього середовища та інше та не має значної питомої ваги.

Витрати на незавершене виробництво станом на 31.12.2024 року в Товаристві відсутні.

4.1.3 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 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:

(тис. грн.)

Стаття Балансу	код рядка	На 01.01.2023	На 31.12.2023	На 31.12.2024	Приріст за 2024
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	378427	491295	772700	281405
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	120660	100937	96710	-4227
Разом дебіторська заборгованість		499087	592232	869410	277178

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги в бухобліку відображена наступним чином:

(грн.)

	Сальдо на 31.12.2023	Обороти за 2024 рік		Сальдо на 31.12.2024	Баланс	
	Дебет (грн.)	Дебет (грн.)	Кредит (грн.)	Дебет (грн.)	№ рядка	тис. грн.
рах. 361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями»	491 295 145,59	6 623 799 106,72	6 356 502 419,09	772 700 120,27	1125	772700
в тому числі найбільш суттєвий дебітор:						

ТОВ «ГАЗ-МДС»	474 878 444,80	1 659 931 309,18	1 362 638 812,34	772 170 941,64		

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

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом відсутня.

4.1.4 Інша поточна дебіторська заборгованість

Загальна сума іншої дебіторської заборгованості за МСФЗ станом на 31.12.2024 року становить 96710 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 станом на 31.12.2024 року представлено в наступній таблиці:

	Сальдо на 01.01.2024		Сальдо на 31.12.2024		№ рядка Балансу
	Дебет рахунків, грн.	**Баланс**	**Дебет рахунків, грн.**	**Баланс, тис. грн.**	
рах 6851	120 870 434,25		115 786 137,30		
рах 651	932,29		1 708,95		
трансформація бухгалтерського обліку відповідно вимог МСФЗ					
з Кт 6441/Дт 6851	-20 022 018,14		-19 119 935,24		
з Дт 39/Дт 6851	88 023,15		41 793,33		
Разом	100 937 371,55		96 709 704,34	96710	1155

Переважно сума іншої поточної дебіторської заборгованості на кінець року по рахунку 6851 виникла за перерахованими авансами, згідно умов укладених договорів, наступним контрагентам:

- ТОВ «ОПЕРАТОР ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ УКРАЇНИ» за Договором №1907000460 від 14.11.2019 року в розмірі 5 279 534,61 грн. для виконання послуг замовленої потужності;
- ТОВ «БК УКРБУРСЕРВІС» в розмірі 62 225 294,35 грн. за Договором підряду №29/07-24/1 від 29.07.2024 року для виконання робіт з буріння свердловини №29 та за Договором підряду №10/12-24/1 від 10.12.2024 року для виконання робіт з буріння свердловини №27;
- ТОВ «МОНТАЖТРАНГАЗ» в сумі 13 685 247,98 грн. за Договором підряду №01/11-24/1 від 01.11.2024 року, Договором підряду №03/10-24/1 від 03.10.2024 року та інших договорів для виконання робіт з будівництва УКПГ Пісочанська, газопроводу від УКПГ Пісочанська до магістрального газопроводу.

Крім того, до іншої дебіторської заборгованості включено передплати постачальникам матеріалів (в т.ч. труб обсадних, пакерів заколонних, обладнання) ТОВ «ІНКО-ПРОФІТ» в сумі 5 856 660,00 грн., ТОВ «КАТТ УКРАЇНА» в сумі 5 693 495,33 грн., ТОВ «ПА СОЛЮШНС» 2 032 804,38 грн. та інші.

4.1.5 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з грошових коштів в банках та електронне адміністрування податків в Казначействі України. Господарські операції в іноземній валюті в Товаристві

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

Станом на 31.12.2024 року Товариство не має грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання, тобто не має обмеження права використання коштів на поточних рахунках, залишки коштів є реальними та підтверджуються актами звірки.

Назва банку	бух. рахунок	На 31.12.2023 грн.	На 31.12.2024 грн.	Баланс, тис. грн.	
				рядок	сума
АТ «БАНК КРЕДИТ ДНІПРО»	311	63 479 994,92	139 003 967,58		
АТ « БАНК ПІВДЕННИЙ»	311	672 432,98	2 695 224,08		
АТ КБ «ПРИВАТБАНК»	311	826 161,81	659 202,18		
Казначейство України (електронне адміністрування податків)	315	51 537 665,00	5 849 546,00		
Разом		**116 516 254,71**	**148 207 939,84**	1165	**148208**

4.1.6 Інші оборотні активи

До складу інших оборотних активів в рядку 1190 Балансу станом на 31.12.2024 року віднесено суми не підтвердженого податкового кредиту (рах.6442) в розмірі 2 784 973,29 грн. Переважно дана сума складається з сум ПДВ по заблокованим податковим накладним, за сумами що були перераховані в листопаді-грудні 2024 року найбільшим з яких є ТОВ «ГАРАНТАВТОБУД» в сумі 690 580,00 грн. та ТОВ «УМБК» в сумі 1 988 520,01 грн.

4.2 Пасиви Товариства

Пасиви Товариства складаються з власного капіталу та поточних зобов'язань і забезпечень: (тис. грн.)

	Станом на 01.01.2023	Станом на 31.12.2023	Станом на 31.12.2024	Приріст за 2024 рік
Розділ I «Власний капітал»	1112332	1660309	2499967	839658
Розділ III «Поточні зобов'язання і забезпечення»	818489	693201	775836	82635
ВСЬОГО пасив	**1930821**	**2353510**	**3275803**	**922293**

За рахунок приросту власного капіталу за 2024 рік зросла валюта балансу на суму 922293 тис. грн.

4.2.1 Власний капітал

Товариство складає Звіт про власний капітал, де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО1. Звіт про власний капітал за 2024 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:

(тис. грн.)

	код рядка	На 31.12.2023	На 31.12.2024	Результат за 2024 рік

Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	60	60	зміна учасників не відбувалась
Додатковий капітал	1410	0	0	
Нерозподілений прибуток	1420	1660249	2499907	отримано прибуток
Неоплачений капітал	1425	0	0	
ВСЬОГО Розділ I пасиву (Власний капітал)	1495	1660309	2499967	839658 (збільшення)

Зміна учасників не відбувалась, сума зареєстрованого капіталу в рядку 1400 Балансу не змінювалась. До складу рядку 1420 Балансу включена сума отриманого у 2024 році чистого прибутку в розмірі 3 594 479 тис. грн., за рахунок якого виплачено дивідендів в розмірі 2 754 821 тис. грн.

4.2.1.1 Зареєстрований (пайовий) капітал

Статутний капітал ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» станом на 31.12.2024 року складає 60 000,00 грн. Зміна учасників протягом 2024 року не відбувалась.

Бенефіціарними власниками Товариства є:

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.).

(грн.)

Учасники ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ»	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Гузенко Олександр Анатолійович	30 000,00	30 000,00
Гузенко Тетяна Олександрівна	30 000,00	30 000,00
ВСЬОГО	**60 000,00**	**60 000,00**

Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Товариства. Збільшення/зменшення суми статутного капіталу в 2024 році не здійснювалось. Статутний капітал Товариства сформовано за рахунок внесків учасників Товариства в грошовій формі. Учасниками не залучались векселі, а також, кошти, одержані в кредит, позику та під заставу, бюджетні кошти та нематеріальні активи.

4.2.1.2 Нерозподілений прибуток

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

(тис. грн.)

Прибуток	Сальдо на 01.01.2023	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2024
Кт рах. 44 Нерозподілений прибуток (+) непокритий збиток (-)	1112272	1660249	2499907

Товариство зареєстроване як платник податку на прибуток на загальних умовах. Станом на 01.01.2024 року Товариство мало нерозподілений прибуток в розмірі 1 660 249 тис. грн. В 2024 році отримано чистого прибутку в розмірі 3 594 479 тис. грн. За рахунок отриманого прибутку згідно Протоколів загальних зборів учасників протягом 2024 року Товариством нараховані та сплачені дивіденди учасникам Товариства в сумі 2 754 821 тис. грн. Всі податки та збори з доходів учасників утримано та сплачено до бюджету під час виплати дивідендів.

4.2.2 Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання станом на початок та кінець звітного періоду відсутні.

4.2.3 Поточні зобов'язання та забезпечення

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань. Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за справедливою вартістю. Поточні зобов`язання, що виникли в Товаристві на початок та кінець 2024 року наведено в наступній таблиці:

(тис. грн.)

	Код рядка	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610		
за товари, роботи, послуги	1615	45523	78753
з бюджетом	1620	361795	357861
у т.ч. з податку на прибуток	1621	207477	220798
розрахунками зі страхування	1625		41
Інші поточні зобов'язання	1690	285883	339181
ВСЬОГО за розділом III Пасиву	**1695**	**693201**	**775836**

4.2.3.1 Поточна кредиторська заборгованість за товари роботи, послуги

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2024 року представлена в таблиці:

(тис. грн.)

	Код рядка	На 31.12.2023	На 31.12.2024	Приріст/ зниження
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рах.631)	1615	45523	78753	33230

Кредиторська заборгованість в 2024 році по рахунку 631 на кінець 2024 року становить 78 753 426,50 грн. та збільшена протягом року на 33 230 534,79 грн. В складі найбільш суттєвих кредиторів обліковується заборгованість перед ТОВ «ГАЗ-МДС» в розмірі 78 511 391,26 грн. переважно по Договору надання послуг №31/12-20/4 від 31.12.2020 року (43800 тис. грн), Договору обслуговування №01/10-19/1 від 01.10.2019 року (15 840 тис. грн), Договору оренди №31/12-20/7 від 31.12.2020 року (13 560 тис.грн.).

Вся сума кредиторської заборгованості є поточною, не простроченою.

4.2.3.2 Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання складаються з кредиторської заборгованості покупців і постачальників та податкового кредиту. До рядку 1690 Балансу віднесена сума 285 883 тис. грн.

(без ПДВ), що складається переважно з поточної кредиторської заборгованості по розрахункам з покупцями в розмірі 283 996 тис. грн. (без ПДВ).

Інші поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2024 року представлена в таблиці:

Стаття обліку	На 01.01.2024		На 31.12.2024		
	За даними бухгалтерського обліку, грн.	За даними Балансу, тис. грн.	За даними бухгалтерського обліку, грн.	код рядку Балансу	За даними Балансу, тис. грн.
Рах. 361 - розрахунки з покупцями	340 795 097,83		354 903 384,88		
Рах. 3721 - розрахунки з підзвітними особами	1 308,80		5 635,40		
Рах. 6851 – розрахунки з іншими кредиторами	1 885 748,96		43 423 404,47		
Рах. 6441 - податковий кредит	20 022 018,14		19 119 935,24		
Всього інших поточних зобов'язань	362 704 173,73		417452359,99		
трансформація бухгалтерського обліку за вимогами МСФЗ					
Рах. 6441 - податковий кредит	-20 022 018,14		-19 119 935,24		
Рах. 6431 - податкові зобов'язання	-56 799 182,97		-59 150 564,15		
Всього інших поточних зобов'язань	**285 882 972,62**	**285883**	**339 181 860,60**	**1690**	**339181**

Переважно сума кредиторської заборгованості виникла за результатами отримання наприкінці 2024 року внаслідок отриманих авансових платежів від покупців, є поточною та не простроченою. Основна заборгованість по рахунку 361 рахується за наступним підприємствам:

- ТОВ «ГЛОБАЛ ЕНЕРГО ТРЕЙД» в сумі 59 494 440,00 грн. згідно декількох договорів укладеним в 2024 році;
- ТОВ «СК ЕНЕРДЖИ ГРУП» в сумі 19 300 020,00 грн. згідно Договору №30/12-24/2 від 31.12.2024 року;
- ТОВ «АВЕРС ПЛЮС ЛТД» в сумі 7 700 016,00 грн. згідно Договору №11/12-24/1 від 11.12.2024 року;
- ТОВ "РЕГІОН ПОСТАЧ ГРУП" в сумі 9 600 000,00 грн. згідно Договору №23/12-24/5 від 23.12.2024 року;
- ТОВ «ТГАЗ» в сумі 11 516 822,03 грн. згідно Договору №27/12-24/1 від 27.12.2024 року;
-ТОВ «УБК КАПІТАЛ» в сумі 12 675 000,00 грн. згідно Договору №18/12-24/1 від 18.12.2024 року;
-ТОВ «ЦЕНТРЕНЕРДЖІ» в сумі 13 710 770,40 грн. згідно з декількох договорів укладеним в 2024 році;
- ТОВ "М ТРИ ВІЖН УКРАЇНА" в сумі 9 570 000,00 грн. згідно Договору №23/12-24/7 від 23.12.2024 року;
- ТОВ "Ю.КОМОДІТІЗ" в сумі 19 200 000,00 грн. згідно Договору №23/12-24/7 від 23.12.2024 року;
- ТОВ "ПАВЕР ЕНЕРДЖИ ТРЕЙД" в сумі 174 211 866,00 грн. згідно з декількох договорів укладеним в 2024 році;
- ТОВ "Б.М.ТРАНС" в сумі 7 777 016,16 грн. згідно Договору №24/12-24/5 від 24.12.2024 року.

Кредиторська заборгованість по рахунку 6851 обліковується за наступними підприємствам:

- ТОВ АЛЬФА ГАЗ в сумі 22 966 810,50 грн. по Договору №16/04-24/1 від 16.04.2024 року;
- ТОВ «ІНКО ПРОФІТ» в сумі 8 576 832,00 грн. по Договору №03/10-24/1 від 03.10.2024 року.

4.2.3.3 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. Податок на землю.

Дебіторська заборгованість з податків та платежам в Товаристві станом на 31.12.2024 року відсутня. Інформація, щодо кредиторської заборгованості по розрахункам з бюджетом, наведена в таблиці:

(грн.)

Рахунок	Сальдо на 01.01.2024		Обороти за 2024		Сальдо на 31.12.2024		Баланс	
	Дт	Кредит	Дебет	Кредит	Д/т	Кредит	№ ряд ка	Сума, тис. грн.
6411 Розрахунки з ПДФО		31 755,79	142 296 055,93	142 327 732,03		63 431,89		
6412 Розрахунки з ПДВ		96 012 571,15	1 133 735 319,85	1 108 989 585,89		71 266 837,19		
6413 Розрахунки з податку на прибуток		207 477 271,00	775 711 688,00	789 031 922,00		220 797 505,00	1621	220798
6415 Розрахунки з інших податків		58 271 065,94	655 020 859,39	662 465 345,60		65 715 552,15		
642 Розрахунки по обов'язковим платежам		2 641,85	41 767 381,00	41 782 373,43		17 634,28		
Разом розрахунки з бюджетом		361 795 305,73	2 748 531 304,17	2 744 596 958,95		357 860 960,51	1620	357861

Основними податками, що були нараховані в 2024 році є:

- Податок на прибуток, нарахований за результатами господарської діяльності Товариства в 2024 році в сумі 789 032 тис. грн. Для розрахунку податку на прибуток Товариством застосований п.136.1 ПКУ, з затвердженою нормативною ставкою в розмірі 18% від бази оподаткування;
- Рентні платежі у 2024 році нараховані в сумі 661 497 тис. грн., переважно, це рентна плата за видобутий природний газ, що склала 553 039 тис. грн.

Також Товариство є великим платником податку на додану вартість. Так в 2024 році виникли зобов'язання з даного податку в сумі 1 108 990 тис. грн., податковий кредит зареєстрований постачальниками в сумі 203 047 тис. грн. Сплачено в бюджет протягом 2024 року 930 688 тис.

грн. Станом на 31.12.2024 року сума ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету, складає 71 267 тис. грн.

Нарахування рентних платежів у 2024 році регулювалось нормами п. 252.2 ст. 252 Податкового кодексу України яким з 01 січня 2022 року встановлено, що платники рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин здійснюють для цілей оподаткування окремий (від інших видів операційної діяльності) бухгалтерський та податковий облік витрат і доходів за кожним видом мінеральної сировини за кожним об'єктом надр, на який надано спеціальний дозвіл. Згідно з п. 252.3 ст. 252 ПКУ об'єктом оподаткування рентною платою за користування надрами для видобування корисних копалин по кожній наданій у користування ділянці надр. Базу оподаткування рентною платою визначають шляхом класифікації видобутої мінеральної сировини за галузевими вимогами, а види видобутої корисної копалини (мінеральної сировини) встановлюють за кондиціями на мінеральну сировину ділянки надр, на яку отримано спецдозвіл. Податкові зобов'язання з рентної плати для відповідного виду товарної продукції Товариства — видобутої корисної копалини (мінеральної сировини) в межах однієї ділянки надр за звітний період обчислюють з урахуванням коригувального коефіцієнта з таблиці з пункту 252.22 ПК.

Вищенаведений 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 в 2024 році використовувало Дозвіл на спеціальне водокористування №151/ПЛ/49д-24 від 05.09.2024 року строк дії 5 років, Дозвіл на спеціальне водокористування №223/ПЛ/49д-23 від 03.10.2023 року строк дії 5 років.

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.

Інформація по податкам наведена в наступній таблиці:

(грн.)

Рахунок 6415	Сальдо на 01.01.2024		Обороти за 2024 рік		Сальдо на 31.12.2024	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Екологічний податок		32,30	120,33	116,69		28,66
Плата за землю: земельний податок				172,81		172,81
Плата за землю: оренда землі			967 970,28	967 970,28		
Рентні платежі: конденсат		9 285 398,30	104 929 816,93	104 243 046,70		8 598 628,07
Рентні платежі: користування надрами		11 033,41	50 527,56	58 962,38		19 468,23
Рентні платежі: нафта		312 992,02	4 134 752,37	4 151 163,46		329 403,11
Рентні платежі: природний газ		48 659 845,35	544 932 020,03	553 039 222,08		56 767 047,40
Рентні платежі: спеціальне використання води		1 764,56	5 651,89	4 691,20		803,87
РАЗОМ		58 271 065,94	655 020 859,39	662 465 345,60		65 715 552,15

5. 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 огрални 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.

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

6.1 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2024 рік

Доходи та витрати Товариства

(тис. грн.)

	код рядка	**2024 рік**	**2023 рік**
Дохід операційної діяльності (від реалізації товарів, робіт, послуг)	2000	5 515 850	5 155 432
Дохід від іншої операційної діяльності	2120	312	11 609
Інші фінансові доходи	2220	135	2 034

Інші доходи	2240	-	-
Разом		**5 516 297**	**5 169 075**

Витрати

		2024 рік	**2023 рік**
Собівартість реалізованих товарів	2050	1 083 539	1 108 744
Адміністративні витрати	2130	10 898	10 157
Витрати на збут	2150	6 658	9 290
Інші операційні витрати господарської діяльності	2180	9 409	26 248
Інші витрати	2270	22 282	-
Разом		**1 132 786**	**1 154 439**

Прибуток

		2024 рік	**2023 рік**
Фінансовий результат до оподаткування	2290	4 383 511	4 014 636
Податок на прибуток	2300	789 032	722 641
Чистий прибуток	**2350**	**3 594 479**	**3 291 955**

6.1.1 Дохід

Інформація щодо доходу, отриманого від реалізації готової продукції, товарів, робіт, послуг в 2024 році за даними бухгалтерського обліку, наведена в таблиці:

Рахунок	Назва рахунку	2023 рік (грн.)	2024 рік (грн.)	Звіт 2024 (тис. грн.)
70	Доходи від реалізації	5 155 432 107,16	5 515 849 939,46	5515850
701	Дохід від реалізації готової продукції	5 069 121 180,12	5 410 362 393,62	
702	Дохід від реалізації товарів	86 310 927,04	105 470 945,84	
703	Дохід від реалізації робіт та послуг	-	16 600,00	
712	Інші операційні доходи	11 609 468,08	311 687,41	312
732	Інші фінансові доходи	2 033 454,32	135 204,00	135
Разом		**5 169 075 029,56**	**5 516 296 830,87**	5516297

Дохід Товариства в 2024 році збільшений відносно 2023 року на 347 222 тис. грн.

Отриманий дохід операційної діяльності від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг в сумі 5 515 850 тис. грн. складається з реалізації продукції як власного видобутку так і придбаних товарів. За 2024 рік реалізовано:

- природного газу в об'ємі 391 078,575 тис. м^3 собівартістю 968 560 725,04 грн.
- газового конденсату в кількості 16 753,723 тон собівартістю 105 692 501,14 грн.
- нафти в кількості 348,327 тон собівартістю 9 286 160,04 грн.

Всього собівартість реалізованої продукції склала 1 083 539 386,22 грн.

Для порівняння наведено дані з доходу за 2023 рік, в якому було реалізовано:

- природного газу в об'ємі 340 668,577 тис. м^3 собівартістю 1 005 104 063,86 грн.

- газового конденсату в кількості 16 707,769 тон собівартістю 86 507 316,95 грн.
- нафти в кількості 718,445 тон собівартістю 17 062 332,59 грн.

Всі показники з реалізації товарної продукції в 2024 році відносно минулого року збільшені. Реалізація по ціні нижче собівартості не здійснювалась.

Дохід від іншої операційної діяльності, отриманий при реалізації необоротних активів та матеріалів, склав 312 тис. грн., зменшений відносно 2023 року на 11 297 тис. грн., інші фінансові доходи склали 135 тис. грн. По відношенню до 2023 року зменшення на суму 1 899 тис. грн.

Інші фінансові доходи виникли у зв'язку з отриманими відсотками на залишки грошових коштів на рахунках в банку.

Всього в 2024 році отримано доходу (без урахування ПДВ) в сумі 5 516 297 тис. грн., що відносно минулого року більше на 347 222 тис. грн.

6.1.2 Витрати

До складу витрат віднесені: собівартість реалізованої готової продукції та реалізованих товарів в розмірі 1 083 539 тис. грн., що розкрито вище, а також адміністративні витрати в розмірі 10 898 тис. грн., витрати на збут в розмірі 6 658 тис. грн., інші операційні витрати в розмірі 9 409 тис. грн. та інші витрати в розмірі 22 282 тис. грн.

Адміністративні витрати

Статті адміністративних витрат	2023	2024
Амортизація НА	59 719,68	59 571,96
Амортизація ОЗ (адмін)	58 634,25	13 784,21
Аудиторські послуги	379 000,00	270 000,00
Витрати на відрядження	4 301,40	7 888,32
ЄСВ (адмін)	1 230 350,11	1 411 167,87
Загальногосподарські витрати	806,17	-
Заробітна плата (адмін)	7 136 052,37	7 791 325,28
Індексація (адмін)	-	1 761,44
Інформаційні, консультативні послуги	54 573,18	35 032,47
Інші послуги	332,83	0,83
Доступ до платформ передачі даних	-	27 500,00
Кур'єрські (поштові) послуги	42 233,07	55 851,01
Оренда офісу	989 394,07	1 140 000,57
Послуги інтернет	19 800,00	19 800,00
Послуги страхування	1 338,64	1 703,60
РКО та інші послуги банку	56 324,39	58 997,20
Юридичні та нотаріальні .послуги	124 092,50	3 500,00
Разом	10 156 952,66	10 897 884,76

Адміністративні витрати в Товаристві за рік зросли не суттєво. Значну частину в адміністративних витратах займає витрати на заробітну плату з податками та оренда офісу.

Витрати на збут

Статті витрат на збут	2023	2024	різниця
Амортизація НМА (збут)	14 204,89	12 382,12	-1 822,77
Амортизація ОЗ (збут)	10 265,36	15 398,04	5 132,68
Відбір/закачування газу з ПСГ	6 294 202,38	2 865 519,67	-3 428 682,71
ЄСВ (збут)	186 876,13	209 499,58	22 623,45
Заробітна плата (збут)	894 276,42	999 726,05	105 449,63

Зберігання продукції	1 890 624,80	2 406 497,51	515 872,71
Індексація (збут)	-	260,40	260,40
Інформаційні послуги (збут)	-	23 400,00	23 400,00
Комісійна винагорода (біржовий збір)	-	105 091,65	105 091,65
Послуги страхування (збут)	231,97	300,64	68,67
Транспортування продукції	-	19 891,67	19 891,67
Разом	9 290 681,95	6 657 967,33	-2 632 714,62

Витрати на збут продукції за рік в цілому знижені на 2632 тис. грн., переважно за рахунок статті «відбір /закачування газу з ПСГ» на 3 429 тис. грн., але зросли витрати на зберігання продукції на 515 тис. грн. та додалися такі статті вират, як «комісійна винагорода (біржовий збір)» в сумі 105 тис. грн.

Інші операційні витрати переважно складаються з наступних витрат:

- собівартість реалізованих основних засобів в розмірі 97 тис. грн.;
- собівартість реалізованих запасів в розмірі 27 тис. грн.;
- витрати на технологічні потреби в розмірі 2 641 тис. грн. та технологічні втрати в розмірі 312 тис. грн., в тому числі: конденсату газового 14,799 тон собівартістю 93 тис. грн., нафти 0,703 тон собівартістю 19 тис. грн., природного газу 1 069,924 тис.м^3 собівартістю 2 628 тис. грн.;
- фінансова допомога в розмірі 300 тис. грн.;
- витрати на допомогу мобілізованим працівникам в розмірі 335 тис. грн.

Інші витрати в 2024 році на загальну суму 22 282 тис. грн. пов'язані з поверненням свердловини №60 після виконання робіт та орендованої свердловини №304, в зв'язку з чим списані витрати на поліпшення даних свердловин, які здійснювались Товариством. По свердловині №60 витрати склали 12 880 тис. грн., по свердловині №304 витрати склали 9 402 тис. грн.

За результатами 2024 року отримано прибуток в розмірі 4 383 511 тис. грн., за рахунок якого нарахований податок на прибуток в розмірі 789 032 тис. грн. Фінансовий результат (чистий прибуток) склав 3 594 479 тис. грн.

До складу рядку 1420 Балансу включена сума отриманого у 2024 році чистого прибутку, яка зменшена на суму виплачених дивідендів в розмірі 2 754 821 тис. грн.

6.2 Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 2024 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 відображено рух грошових коштів від операційної діяльності, що пов'язана із підтриманням діяльності на рівні наявних обсягів виробництва. Окремо грошові потоки, що пов'язані з розширенням масштабів цієї діяльності не відображається.

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

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний рік є залишок грошових коштів в сумі 148 208 тис. грн., що збігається із залишком безготівкових коштів на

рахунку в банках на початок року в сумі 116 516 тис. грн. та на кінець 2024 року в сумі 148 208 тис. грн.

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

6.3 Звіт про власний капітал

Товариство складає Звіт про власний капітал, в якому викладена інформація щодо змін у власному капіталі відповідно до МСБО 1. Звіт про власний капітал за 2024 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).

Всі дані Звіту про власний капітал відповідають даним розділу І Пасиву Балансу Товариства.

7. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Дебіторська заборгованість	772700	491295	772700	491295
Інша поточна дебіторська заборгованість	96710	100937	96710	100937
Грошові кошти та їх еквіваленти	148208	116516	148208	116 516
Інші поточні зобов'язання	339181	285883	339181	285883

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих інструментів.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

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, відсутності кредитів та іншої 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 виникла від постійних покупців і систематично погашається, очікуваний кредитний збиток Товариством, визнаний при оцінці цього фінансового активу, дорівнює «0».

8.3 Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними особами в Товаристві є учасники та провідний управлінський персонал:

- Кінцевий бенефіціар ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» Гузенко Олександр Анатолійович, ідентифікаційний номер (РНОКПП) 2563600795;
- Кінцевий бенефіціар Гузенко Тетяна Олександрівна, ідентифікаційний номер (РНОКПП) 3388707007;
- директор Косарєв Сергій Олександрович, ідентифікаційний номер (РНОКПП) 2827706537;
- головний бухгалтер Чорноморденко Алла Олександрівна, ідентифікаційний номер (РНОКПП) 2767505701.

Контрагенти – пов'язані особи:

- ТОВ «СЕНС-Д» - учасник Гузенко Олександр Анатолійович є також учасником ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ».
- ТОВ «ГАЗ-МДС» - учасник Гузенко Тетяна Олександрівна та учасник Гузенко Олександр Анатолійович є також учасниками ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ».

Операції з пов'язаними особами/учасниками у 2024 році здійснювались у вигляді нарахування дивідендів. Загальна сума нарахувань дивідендів в 2024 році склала 2754821 тис. грн., в тому числі Гузенко Олександру Анатолійовичу 1377410,5 тис. грн., Гузенко Тетяні Олександрівні 1377410,5 тис. грн. Для порівняння, в 2023 році було нараховане дивідендів в сумі 2744018 тис. грн., в тому числі Гузенко Олександру Анатолійовичу 1372009 тис. грн., Гузенко Тетяні Олександрівні 1372009 тис. грн.

З контрагентами-пов'язаними особами проведено операцій (купівлі-продажу товарів, робіт, послуг) на загальну суму 1958888 тис. грн. Основними контрагентами Товариства за даними операціями є контрагенти-пов'язані особи ТОВ «ГАЗ-МДС» та ТОВ «СЕНС-Д».

В 2024 році з ТОВ «ГАЗ-МДС» проведено операцій (купівлі-продажу товарів, робіт послуг) на суму 1942815 тис. грн., що менш ніж в 2023 році (2094275 тис. грн.) на 151460 тис. грн., та складає 99% загального розміру операцій з пов'язаними особами. В основному це операції з поставки Товариством природного газу для ТОВ «ГАЗ-МДС». В 2024 році реалізовано газу природного на суму 1659811 тис. грн. У 2023 році реалізовано природного газу на суму 1876176 тис. грн. Також, ТОВ «ГАЗ-МДС» в 2024 році надавав ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» послуги з технічного та сервісного обслуговування на суму 202764 тис. грн., для порівняння в 2023 році на суму 156240 тис. грн., послуги з оренди приміщення, майна, оренди/суборенди свердловин на суму 79750 тис. грн. та послуги з видобування та подачі вуглеводневої сировини на свердловині №.9 в сумі 369 тис. грн.

В 2024 році з ТОВ «СЕНС-Д» проведено операцій (купівлі-продажу товарів, робіт, послуг) на суму 16074 тис. грн., що менш за суму операцій в 2023 році (33 751 тис. грн.) на 17677 тис. грн., що менш ніж 1% загального розміру операцій з пов'язаними особами. В тому числі Товариство здійснило реалізацію газового конденсату в сумі 6976 тис. грн. та придбало

природний газ для подальшої реалізації на суму 9047 тис. грн., також Товариство придбало матеріали на 50 тис. грн.

Реалізації продукції контрагентам-пов'язаним особам вартістю нижче собівартості не здійснювалось.

Станом на 01.01.2024 року дебіторська заборгованість ТОВ «ГАЗ-МДС» складала 474 878 тис. грн., станом на 31.12.2024 року складає 772 171 тис. грн., що становить 99,9% від загальної суми дебіторської заборгованості за товари, роботи послуги.

Станом на 01.01.2024 року дебіторська заборгованість ТОВ «СЕНС-Д» відсутня, станом на 31.12.2024 року складає 206 тис. грн.

Станом на 01.1.2024 року кредиторська заборгованість станом ТОВ «ГАЗ-МДС» складає 45 283 тис. грн., станом на 31.12.2024 року складає 78 511 тис. грн., що становить 99,7% від загальної суми кредиторської заборгованості.

Вся заборгованість є поточною, не простроченою, виникла переважно по операціям відвантаження продукції та наданим послугам, що здійснені в 2024 році, підтверджена актами звірки розрахунків станом на 31.12.2024 року.

Виплати іншім пов'язаним особам в 2024 році здійснені у вигляді нарахування заробітної плати та премій директору та головному бухгалтеру в наступних розмірах: директору – 2218 тис. грн., головному бухгалтеру – 1948 тис. грн.., показники практично не змінилися відносно нарахувань в 2023 році.

8.4 Цілі та політики управління ризиками

В сучасних умовах загальної економічної і політичної нестабільності в країні економіка Товариства підпадає під вплив великої кількості зовнішніх та внутрішніх ризиків. Незважаючи на стабілізаційні заходи Уряду України, існує невизначеність щодо впливу цих ризиків на безперервність діяльності Товариства.

З метою забезпечення функціонування Товариства в умовах нестабільності і військового стану в 2024 році затверджена Політика управління ризиками, яка спрямована на здійснення контролю за зменшення непередбачуваності ризиків та їх негативного впливу на фінансові результати господарської діяльності Товариства. Управління ризиками розкрито в Звіті про управління. Функція управління ризиками в Товаристві здійснюється відносно внутрішніх ризиків в тому числі, виробничо-технологічних, екологічних, економіко-технічних, управлінських та маркетингових, операційних та юридичних.

Товариство ретельно стежить за неможливістю виникнення промислових аварій внаслідок використання застарілого обладнання, постійно та своєчасно здійснює обслуговування та ремонт свердловин та обладнання, правильно завдає параметри експлуатації техніки, здійснює максимальну щільність розташування устаткування, дотримується правил «екологічного» виробництва, що попереджує екологічні ризики.

Керівництво Товариства, в рамках своєї компетенції, здійснює наступні заходи:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи проведення господарської діяльності в Товаристві;
- вжиття заходів для забезпечення збереження та примноження активів Товариства;
- підтримку системи бухгалтерського обліку в такий спосіб, який у будь-який момент дозволить розкрити з достатньою мірою точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити, при цьому, відповідність фінансової звітності вимогам П(С)БО;
- виявлення та запобігання фактам шахрайства та інших можливих зловживань.

Товариство вважає, що ці ризики не є коригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2024 рік.

8.5 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 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 неможливо 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.

Тривалість та вплив війни 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.

Отже, оцінивши всі ризики, Товариство приходить до висновку про обмежений вплив факторів, які можуть вплинути на безперервність діяльності Товариства. З урахуванням загального впливу на економіку України подій, що відбуваються та частково можуть вплинути на обсяг доходу Товариства, відсутні очікування та підстави яких можливо було б стверджувати про те, що існує суттєва невизначеність стосовно подій чи умов, що можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність безперервно.

8.6 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 ефективного використання власного 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. Здійснюючі дані заходи, Товариство прагне забезпечити стійкий ріст прибутку.

8.7 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, то ризик може підвищиться, але не настільки щоб припинити діяльність.

Незважаючи на вище перелічене, Товариство вважає, що подальша діяльність Товариства може бути безперервною. Для цього в Товаристві створені всі умови.

8.8 Події після звітної дати Балансу 31.12.2024

На дату надання фінансової звітності у Товаристві не було подій, які можуть вплинути на показники фінансової звітності та могли б вимагати змін наданої інформації. Товариство не вбачає необхідності в коригуванні показників звітності з врахуванням стресової ситуації. Не було ніяких некоригуючих подій, за якими була б необхідність розкриття іншої інформації.

Події, які відбулися після звітної дати, відображені в даних Примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими:

Подія	Наявність
Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства	Ні
Оголошення плану про припинення діяльності	Ні
Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження	Ні
Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом	Ні
Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події	Ні

Значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після дати Балансу	Ні
Надзвичайно великі зміни після звітного періоду в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют	Ні
Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства	Ні
Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій	Ні
Початок масштабного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати Балансу	Ні
Оголошення банкротом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною	Ні

Економічна діяльність Товариства здійснюється на території України, поліпшення економічної ситуації в країні залежить від сукупності економічних, фіскальних та правових заходів, які впроваджуються та будуть впроваджені. а також тривалості і стану військової агресії російської федерації проти України, тому, на даний момент, у зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в країні на майбутню діяльність Товариства. Як результат, фінансова звітність, що додається, не містить коригувань, які могли б стати результатом такої невпевненості. Такі коригування будуть відображені в звітності, як тільки вони стануть відомі та зможуть бути оціненими.

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

Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

8.9 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 проводилось за відсутністю гіперінфляції.

Ми підтверджуємо, що Товариство має намір і здатне продовжувати свою діяльність у майбутньому, фактори, що викликають сумніви у здатності Товариства функціонувати безперервно в найближчому майбутньому, відсутні.

Даними Примітками до фінансової звітності керівництво надало ту інформацію, яка відсутня і не може бути представлена у фінансовій звітності, однак, суттєво може впливати на рішення користувачів.

Директор ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» Сергій КОСАРЄВ

Головний бухгалтер ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» Алла ЧОРНОМОРДЕНКО

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

м. Київ **14.02.2025 року**

Мета Звіту про управління – надати погляд керівництва підприємства для потенційних інвесторів і суспільства на результати діяльності, які не можуть бути отримані з даних фінансової звітності, у тому числі й соціально-екологічні, його прогрес і перспективи на майбутнє, існуючі ризики та невизначеності діяльності підприємства.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» (далі за текстом «Товариство»), в особі директора Косарєва Сергія Олександровича, цим Звітом про управління повідомляє в довільній формі найбільш суттєві, на нашу думку, відомості про Товариство в його діяльності в звітному 2024 році.

Наведена нижче заява керівництва Товариства повинна розглядатися спільно з фінансовою звітністю станом на 31.12.2024 року, яка відображає повну фінансову інформацію про господарську діяльність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ».

Скорочена назва: ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ», є юридичною особою за законодавством України. Реєстраційний код в ЄДРПОУ 35602704.

Дата реєстрації: 05.12.2007р., Свідоцтво про державну реєстрацію серія номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 13541020000001751.

Місцезнаходження: Товариство зареєстровано за адресою 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

Середньорічна чисельність працівників Товариства у 2024 році: 17 осіб.

Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників.

Виконавчим органом Товариства є директор, який здійснює поточне та загальне керівництво діяльністю.

Директор Косарєв Сергій Олександрович, призначений на посаду з 01.03.2016 року наказом №3-к від 29.02.2016 року, у відповідності до рішення Протоколу загальних зборів учасників №29/02/16 від 29.02.2016 року, приступив до виконання обов'язків директора за основним місцем роботи з 01.01.2021 року згідно з наказом №24-к від 29.12.2020 року, у відповідності до рішення Протоколу загальних зборів учасників №11 від 29.12.2020 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.

Товариство не належить до жодної фінансової групи.
Дочірніх підприємств Товариство не має.
Товариство здійснює управління капіталом 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.
- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на її продукцію та послуги, що відповідають рівню ризику.

Організаційна структура та опис діяльності Товариства.

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:

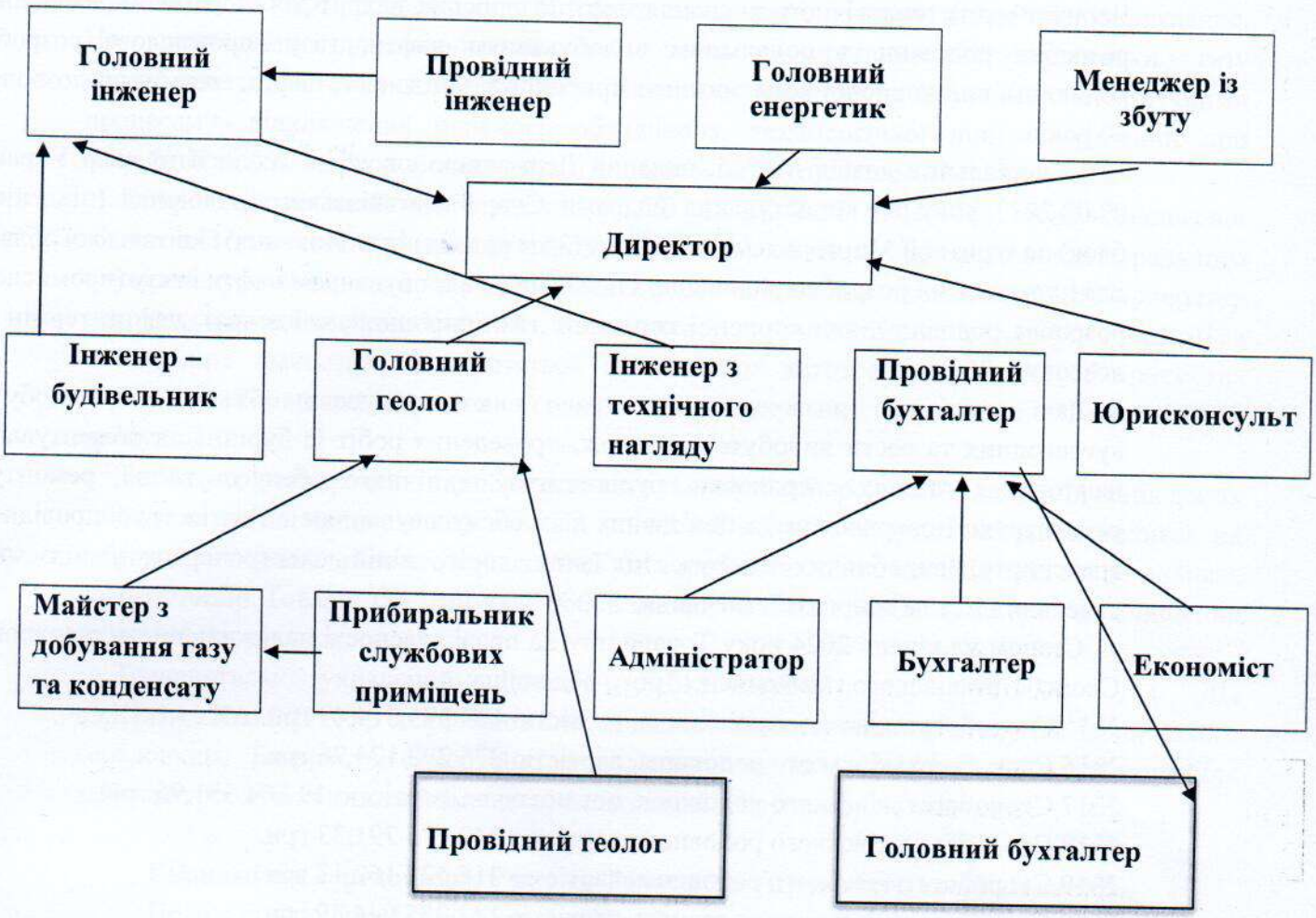
- 06.20 Добування природного газу
- 06.10 Добування сирої нафти
- 09.10 Надання допоміжних послуг у сфері добування нафти та природного газу
- 43.13 Розвідувальне буріння
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля
- 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
- 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.

Основною діяльністю Товариства в 2024 році було добування природного газу на підставі та у відповідності до виданих уповноваженим органом спеціальних дозволів.
Організаційно-правова форма підприємства – Товариство з обмеженою відповідальністю.
Форма власності Товариства – приватна.
Станом на 01.01.2024 р. учасниками Товариства зазначено дві фізичні особи – резиденти України, що є кінцевими бенефіціарами ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» з типом бенефіціарного володіння: прямий вирішальний вплив.
1. Гузенко Олександр Анатолійович, країна громадянства: Україна, місцезнаходження: Україна, 49108, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Янтарна, будинок 73, корпус 2, квартира 32, частка у статутному капіталі 50% (розмір внеску до статутного фонду 30000,00 грн.).
2. Гузенко Тетяна Олександрівна, країна громадянства: Україна, місцезнаходження: Україна, 49074, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Смоленська, будинок 11, частка у статутному капіталі 50% (розмір внеску до статутного фонду 30 000,00 грн.).

Організаційна структура Товариства створена відповідно до Статуту Товариства, рішень Загальних зборів учасників, а також рішень директора Товариства в межах наданих йому повноважень.

Товариство успішно працює на ринку добування природного газу України і є сучасною, динамічною та розвиваючою компанію.

Організаційна структура Товариства:



Сфера діяльності за географічним розташуванням та галузевим спрямуванням

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

Товариство в грудні 2024 року придбало дві земельних ділянки в Полтавській області на Скоробогатьківському родовищі для виробничих цілей.

Відповідно до Пункту "в" статті 99 в редакції Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо дерегуляції 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.

Добування природного газу, нафти та газового конденсату, а також реалізація отриманих вуглеводнів проводиться на підставі та у відповідності до отриманих спеціальних дозволів. Так, відповідно до законів України «Про ліцензування видів господарської діяльності», Товариство має:

- Спеціальний дозвіл №4271, виданий Державною службою геології та надр України

53

06.12.2012 року зі змінами внесеними наказом за №522 від 27.12.2018 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 вивчання 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 №6725, виданий Державною службою геології та надр України 09.08.2023 року на користування надрами Скоробогатьківського родовища (південний блок) на території Миргородського району (3 км на схід від м. Лохвиця) Полтавської області для промислової розробки родовища, з подальшим видобуванням нафти і 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 вуглеводних та вести видобуток, а також, проведення робіт із буріння та облаштування нафтових 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.

Станом на кінець 2024 року Товариству на праві власності належить шість свердловин Скоробогатьківского газоконденсатного родовища:

№15 Скоробогатьківського родовища, вартістю 129 375 514,49 грн.

№16 Скоробогатьківського родовища, вартістю 276 202 174,76 грн.

№17 Скоробогатьківського родовища, поглинальна, вартістю 19 164 351,96 грн.

№18 Скоробогатьківського родовища, вартістю 249 175 791,33 грн.

№19 Скоробогатьківського родовища, вартістю 316 522 162,17 грн.

№20 Скоробогатьківського родовища, вартістю 142 285 044,39 грн.

Збудована свердловина №32 Скоробогатьківського родовища, введена в експлуатацію в липні 2024 року, загальною вартістю 410 981 174,48 грн., але станом на 31.12.2024 року свердловина не підключена до газопроводу та законсервована до моменту підключення до газопроводу.

Крім того, Товариством укладено договори оперативної оренди/суборенди свердловин з:

- ТОВ «ГАЗ-МДС» договір оренди свердловин №2, №6, №7 Скоробогатьківського родовища №31/12-20/1 від 31.12.2020 року, термін дії до 31.12.2025р.;
- ТОВ «ГАЗ-МДС» договір суборенди свердловини №12 Скоробогатьківського родовища №31/12-20/10 від 31.12.2020 року термін дії до 31.12.2025р.;
- ДП ПрАТ "НАК "Надра України "Чернігівнафтогазгеологія" договір оренди свердловини № 5 Селюхівського родовища №О-453/17 від 18.08.2017 року термін дії до 18.08.2037р.;
- ДП ПрАТ "НАК "Надра України" "Чернігівнафтогазгеологія" договір оренди свердловини №304 Воронківсько-Селюхівського родовища №б/н від 16.11.2017 року термін дії до 16.11.2037р., в серпні 2024 році повернута орендодавцю.

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 інгібіторування 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 в 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. Товариством уклало угоди на транспортування, переміщення та реалізацію продукції.

Технологічний процес з видобування газу та супутньої продукції з надр, збирання даних продуктів та попереднє очищення від пластової води та твердих домішок впливає на забруднення навколишнього середовища на виробничих ділянках. Що негативно впливає на репутацію Товариства. Виникає зобов'язання щодо відповідних витрат на очищення забруднених ділянок.

Товариством укладений Договір №2115-ПР/24/3 від 19.03.24 з ДП «УКРНАУКАЦЕНТР», який постійно здійснює спостереження стану навколишнього середовища. Товариство самостійно проводить очищення навколишнього середовища біля забруднених ділянок та публікує дані екологічної політики про очищення.

Економічне середовище, у якому 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.

Заборона на імпорт або експорт не вплинула на діяльність Товариства, оскільки при виробництві продукції не мало імпортної складової сировини та матеріалів, та відповідно не мало експортних контрактів.

Наслідки військової агресії не мають суттєвого впливу на попит на продукцію Товариства та Товариство не зазнало додаткових операційних збитків. Але, економічна діяльність Товариства здійснюється на території України, тому звертаємо увагу на таке питання, як подовження воєнного стану в Україні. У 2022 році у зв'язку з військовою агресією російської федерації Указом Президента України «Про введення воєнного стану в Україні від 24.02.2022р. від № 64/2022» встановлений воєнний стан, дія якого продовжена до 09.05.2025 року.

Виникнення політичного та воєнного протистояння в міжнародних відносинах з російською федерацією, а також проведення бойових дій в України привело до економічної кризи, яка триває. Поліпшення економічної ситуації в країні залежить від сукупності економічних, фіскальних та правових заходів, які впроваджуються та будуть впроваджені, а також тривалості військової агресії російської федерації проти України. Тому, на даний момент, у зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в країні на майбутню діяльність Товариства.

Незважаючи на важкі часи та кризу в деяких секторах реального виробництва, пов'язану з руйнуванням виробничих потужностей, зростанням кількості тимчасово переміщених осіб та падінням попиту, слід зазначити що перелічені тенденції мало характерні для сектору, в якому здійснює діяльність Товариство. Зважаючи на вищезазначене, на момент випуску звітності не вбачається загроз продовженню здійснення його діяльності, оскільки:
- співробітники мають можливість виконувати свої обов'язки на територіях, де наразі не ведуться активні бойові дії, керівництвом проводиться фінансова та логістична підтримка співробітників, які опинилися в несприятливих чи загрозливих обставинах;
- партнери та контрагенти Товариства - юридичні особи – на момент випуску звітності не повідомили щодо погіршення свого фінансового становища і відсутні індикатори стосовно такої загрози протягом найближчого звітного періоду;
- Товариство продовжує здійснювати свою діяльність та взаємодію з постійними постачальниками та покупцями.

Товариством було проаналізовано стан діяльності контрагентів, їх фінансову стабільність та спроможність вести свою діяльність в умовах воєнного стану. Всі контрагенти Товариства здійснюють свою діяльність на територіях, де не ведуться активні бойові дії. Спроможність вести свою діяльність контрагентами та можливість отримання прибутку від такої діяльності суттєво не залежить від обставин, які наразі існують в країні.

Динаміка розвитку Товариства протягом звітного періоду

Основні фінансові показники господарської діяльності Товариства в динаміці розвитку

Активи Товариства станом на 31.12.2024 року складають 3 275 803 тис. грн. В тому числі:

Основні засоби балансової вартістю 1 451 916 тис. грн.

Нематеріальні активи балансової вартістю 202 546 тис. грн.

(тис. грн.)

	станом на 31.12.2023 року	станом на 31.12.2024 року	Приріст за 2024 рік
Необоротні активи	1 338 255	1 654 487	316 232
Оборотні активи	1 015 255	1 621 316	606 061
Всього активи	2 353 510	3 275 803	922 293

Введено в експлуатацію в 2024 році основних засобів на суму 418 910 976,43 грн., найбільш суттєвими з них є:

- свердловина №32 Скоробогатьківського родовища, введена в експлуатацію в липні 2024 року, загальною вартістю 410 981 174,48 грн., але станом на 31.12.2024 року

свердловина не підключена до газопроводу та законсервована до моменту підключення до газопроводу;

- проведено модернізацію свердловини №19 Скоробогатьківського родовища в жовтні 2024 року, загальною вартістю 4 033 908,95 грн.;
- придбано модульний блок, що включає генератор MATARI MH11003E, ємність товстостінну емальовану, загальною вартістю 538 452,60 грн;
- побудовано та введено в дію в серпні 2024 року артезіанську свердловину для потреб свердловини №29 Скоробогатьківського родовища при бурінні, загальною вартістю 733 548,33 грн.

Запаси Товариства

Запаси враховуються за однорідними групами, динаміка їх руху наступна:

(тис. грн.)

Оборотні активи	сальдо на 01.01.2024	сальдо на 31.01.2024	приріст за 2024 рік
Запаси, в т.ч.:	306329	600908	294579
Виробничі запаси	260916	568499	307583
Готова продукція	2781	5146	2365
Товари	42632	27263	-15369

Основна сума приросту запасів складається з матеріалів, що були вкладені до незавершених капітальних інвестиції при будівництві або модернізації об'єктів основних засобів.

Дебіторська заборгованість

Загальна сума дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2024 року становить 772 700 тис. грн., відносно 2023 року збільшилась на 281 405 тис. грн. Вся заборгованість є поточною і обліковується за чистою реалізаційною вартістю. Сумнівна та прострочена заборгованість відсутня.

Інша поточна дебіторська заборгованість

Загальна сума іншої дебіторської заборгованості станом на 31.12.2024 року становить 96 710 тис. грн. Інша дебіторська заборгованість відносно 2023 року зменшена на 4 227 тис. грн. та є поточною і обліковується за чистою реалізаційною вартістю. Сумнівна і прострочена заборгованість відсутня.

Грошові кошти

Кошти Товариства знаходяться на поточних рахунках в банках в сумі 148 208 тис. грн. Порівняно з початком року сума вільних коштів на рахунках збільшена на 31 692 тис. грн. Кошти зберігаються в безготівковому вигляді в наступних банках: АТ «БАНК КРЕДИТ ДНІПРО», АТ «БАНК ПІВДЕННИЙ», АТ КБ «ПРИВАТБАНК» та у Казначействі України (електронне адміністрування податків).

Станом на 31.12.2024 року Товариство не має грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання.

Власний капітал

Статутний капітал ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» станом на 31.12.2024 року складає 60 тис. грн. Наповнений грошовими коштами під час створення. Зміна учасників не відбувалась, сума зареєстрованого капіталу не змінювалась.

Станом на 01.01.2024 року Товариство мало нерозподілений прибуток в сумі 1 660 249 тис. грн. В 2024 році отримано чистого прибутку в розмірі 3 594 479 тис. грн. За рахунок отриманого прибутку згідно Протоколів загальних зборів учасників протягом 2024 року Товариством нараховані та сплачені дивіденди учасникам Товариства в сумі 2 754 821 тис. грн.

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2024 року складає 2 499 967 тис. грн., при статутному капіталі 60 тис. грн., що підтверджує добре фінансове становище при оцінці діяльності Товариства за 2024 рік, тобто реальна вартість наявного у Товариства майна не обтяжена зобов'язаннями, збільшила приріст активів.

Протягом декілька років, включаючи результати діяльності за 2024 рік, Товариство не має збитків від господарської діяльності. Товариство відноситься до ВЕЛИКИХ ПЛАТНИКІВ ПОДАТКІВ ДЕРЖАВНОЇ ПОДАТКОВОЇ СЛУЖБИ.

Товариство протягом періоду, за який надається даний Звіт про управління, проводило все фінансування господарської діяльності за рахунок власних коштів, без залучення позик та кредитів, не надавало ніяких гарантій чи забезпечень для отримання кредитів.

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 належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на її продукцію та послуги, що відповідають ринковим.

Таким чином, за результатами господарської діяльності в динаміці її розвитку фінансовий стан Товариства знаходиться у задовільному стані.

Основні принципи та стратегія роботи Товариства є:

- чесні партнерські відносини з клієнтом;
- прозора взаємовигідна система взаємодії з партнерами;
- високі стандарти обслуговування.

Пояснення щодо динаміки розвитку Товариства протягом звітного періоду

Основні показники результатів діяльності. Ліквідність та зобов'язання

Аналіз фінансових показників Товариства за 3 роки (2022-2024 р.р.):

Показник	2022	2023	2024
Чистий дохід від реалізації продукції, тис. грн.	6023264	5155432	5517850
Маржинальний дохід, тис. грн без ПДВ	4213639	4046688	4432311
Маржинальний дохід (в доході без ПДВ) %	69,96%	78,49%	80,33%
Операційні витрати разом	32639	45695	26965
Частка операційних витрат в маржинальному доході	0,8%	0,9%	0,6%
Частка операційних витрат в чистих доходах	0,9%	1,1%	0,5%
Прибуток, %	**57,09%**	**63,85%**	**65,17%**

За 2022-2024 роки Товариство досягло стабільний показник прибутку у процентному виразі, який складає: в 2022 році - 57,09%, в 2023 році - 63,85%. Маржинальний дохід у

2024 році у процентному виразі складає 65,17 %. Даний показник демонструє стабільність та розвиток Товариства.

Становище Товариства міцне, має мінімальний вплив на прибуток за рахунок негативних змін ринку: падіння обсягу продажів, зростання витрат, інше.

Товариство здійснює ключові стратегічні цілі, що сформовані з урахуванням таких критеріїв, як конкретність, вимірність, досяжність, актуальність. Для цього складена така система управління, яка має в своєму розпорядженні маркетингові дослідження продуктового і цінового промислового ринку, відповідні інформаційні розробки.

Здійснюється управління ліквідністю при оптимізації обсягу прибутку – управління грошовими потоками, організація контролю за станом високоліквідних активів, прогнозування ліквідної позиції Товариства.

Екологічні аспекти

Під час здійснення своєї діяльності Товариство дотримується вимог чинного законодавства України в сфері екології та захисту навколишнього середовища, збору та переробки відходів, а також, вживає різноманітні запобіжні заходи з метою зменшення шкідливого впливу на навколишнє середовище.

В 2023 році Радою міжнародних стандартів сталого розвитку (ISSB) прийняти Стандарти МСФО IFRS S1 і МСФО IFRS S2, які вимагають від Товариства розкривати інформацію про всі суттєві ризики та можливості, пов'язані зі сталим розвитком і кліматом, які можуть вплинути на грошові потоки Товариства та здатність забезпечення фінансування або вартості капіталу.

З метою впровадження сталого розвитку в Товаристві впроваджена система управління ризиками, що забезпечило раціональне використання внутрішніх ресурсів виробничо-технологічних, соціальних, економіко-технічних, екологічних, включаючи водні.

Товариство проводить модернізацію обладнання, запроваджено замкнуті цикли водозабезпечення виробництва. Забезпечено навчання персоналу та проведена інформаційна робота з метою донесення основних принципів Політики та імплементації негативного впливу на середовища під час проведення технологічного процесу.

Проведено соціальні інвестиції місцевих громад в сільських територіях.

Здійснюється контроль екологічного аспекту застосування хімії вуглеводнів що пов'язані з добуванням нафти, природного газу. Загрозою для екології є можливі розливи нафти під час її добування та транспортування спалювання супутніх нафтових газів, Техногенне середовище може призводити до забруднення повітря, води та ґрунту, а також до зменшення біорізноманіття. Щоб зменшити негативний вплив техногенного середовища на довкілля, використовуються екологічно чисті технології та зменшено використання шкідливих речовин.

Забезпечено політику у сфері безпеки діяльності, встановлено систему відеонагляду, прийнято положення про конфіденційність, сформовано ефективний організаційно–правовий механізм протидії будь-яким формам протиправних дій, формування культури, яка базується на принципах дотримання законодавства, чесності, непідкупності, етики і прозорості, нетерпимості до корупції, шахрайства, та інших протиправних дій.

Товариством постійно проводиться модернізація обладнання, запроваджуються замкнуті цикли водозабезпечення виробництва з рециркуляційною системою.

Завдяки соціальним інвестиціям Товариства с метою розвитку місцевих громад, за 2024

рік в сільських територіях виділено грошова допомога в сумі 300 тис. грн. Здійснюється контроль екологічного аспекту хімії вуглеводнів пов'язаний з добуванням і переробкою нафти, газу, кам'яного вугілля та використанням їх як сировини. Загрозою для екології є розливи нафти під час її добування та транспортування, спалювання супутніх нафтових газів. Техногенне середовище може призводити до забруднення повітря, води та грунту, а також до зменшення біорізноманіття. Щоб зменшити негативний вплив техногенного середовища на довкілля, Товариство використовує екологічно чисті технології та зменшує використання шкідливих речовин. Товариством укладений Договір №2115-ПР/24/3 від 19.03.2024 з ДП «УКРНАУКАЦЕНТР», який постійно здійснює спостереження стану навколишнього середовища. Товариство самостійно проводить очищення навколишнього середовища біля забруднених ділянок та публікує дані екологічної політики про очищення.

В 2024-2025 роках планується навчання персоналу та інформаційна робота з метою донесення основних принципів Політики та імплементації негативного впливу на середовища під час проведення технологічного процесу.

Соціальні аспекти та кадрова політика

Товариство поважає та дотримується прав та свобод людини, закріплених в Конституції України, інших нормативних актах чинного законодавства, а також, в міжнародних договорах, відповідним чином прийнятих та ратифікованих Україною.

Товариство дотримується вимог чинного законодавства України, що встановлюють недопустимість дискримінації на робочому місці, в тому числі, не допускає привілеїв чи обмежень за ознаками раси, кольору шкіри, політичних, релігійних та інших переконань, статі, етнічного та соціального походження, майнового стану, місця проживання, за мовними або іншими ознаками, забезпечує дотримання рівності прав жінки і чоловіка.

Товариство створило для своїх працівників належні, безпечні і здорові умови праці, як передбачено вимогами чинного законодавства України. Товариство здійснює регулярні перевірки дотримання безпеки умов праці на своєму підприємстві та вживає відповідних заходів для усунення можливих недоліків, коли це є необхідним або вимагається чинними в Україні законодавчими та підзаконними нормативно-правовими актами.

Товариство дотримується вимог чинного законодавства України, а також, вимог відповідним чином прийнятих та ратифікованих Україною міжнародних договорів щодо заборони дитячої праці, в тому числі: не наймає на роботу дітей, які не досягли працездатного віку, а також, не підтримує дитячу працю в будь-якій формі. Товариство дотримується положень Декларації ООН про права дитини.

Товариство дотримується вимог чинного законодавства України, нормативних документів та стандартів, прийнятих в сфері його діяльності, для визначення робочих годин, в тому числі понаднормових. Товариство виплачує своїм працівникам заробітну плату, яка відповідає, принаймні встановленому в Україні за кожен період, мінімальному розміру заробітної плати.

Товариство не використовує будь-яку примусову працю в межах заборони, встановленої Конституцією України та чинним законодавством України.

Товариство забезпечує для своїх працівників свободу об'єднань з метою захисту своїх трудових і соціально-економічних прав та інтересів в порядку, передбаченому чинним законодавством України.

Загальна середньооблікова чисельність працюючих у 2024 році складала 17 осіб. Рівень

професійної підготовки фахівців досить високий, 99% мають спеціальну професійну освіту.

Управління персоналом Товариство здійснюється з метою забезпечення максимальної реалізації його потенційних можливостей. Передбачає організацію внутрішнього навчання, впровадження ефективної системи оплати праці і моральних стимулів, тощо. Цілеспрямована дія на людську складову, орієнтована на відповідність можливостей персоналу Товариства обраним цілям, стратегії і умовам розвитку Товариства.

Заходи, спрямовані на боротьбу з корупцією

Товариство в ході своєї господарської діяльності дотримується вимог чинного законодавства про запобігання та протидії корупції та уникає дій, що можуть бути кваліфіковані як корупційні. В тому числі, Товариство не пропонує, не дає, не вимагає або не приймає хабар.

Управління ризиками

У розумінні керівництва Товариства ризиками є ситуації, що можуть негативно вплинути на майбутню діяльність Товариства, його фінансовий стан. Існує невизначеність в ситуаціях ймовірності настання яких оцінити заранння неможливо, але вони також можуть вплинути на майбутню діяльність Товариства, його фінансовий стан, результати діяльності. Основна мета управління ризиками полягає в управлінні саме тими ризиками, реалізація яких спроможна завдати значної шкоди, але на які Товариство може вплинути. Це є внутрішні ризики такі як стратегічні, геологічні та екологічні. Але досить суттєвими є ризики, на які Товариство не може вплинути, такі що пов'язані з зовнішніми обставинами (зовнішні ризики). Наприклад, в Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики, нормативно-правової бази та розвитку політичної ситуації, яка в значної мірі пов'язана з військовою агресією російської федерації проти України. У зв'язку з цім Указом Президента України №64/2022 від 24.02.2022р. із 05 години 30 хвилин 24.02.2022 року в Україні введено військовий стан, дія якого продовжено до 09 травня 2025 року.

Здійснення діяльності в умовах війни супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо 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.

Тривалість та вплив війни 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.

Товариством проведено аналіз впливу війни на безперервність діяльності, та не виявлено ознак порушення діяльності. Товариство володіє достатнім обсягом оборотних активів та не потребує державної підтримки або додаткових кредитних ресурсів, не потребує поповнення статутного капіталу. Керівництво Товариства уважно стежить за військовими діями, які все ще тривають, їх вплив на економічну ситуацію в країні та реалізує заходи щодо зниження негативного впливу. Товариство не зупиняло (не призупиняло) виробничу

діяльність, та не має активів, що знаходяться в окупованої території або в рф та білорусі, не використовує імпортні сировинні компоненти та матеріали, які постачаються з рф та білорусі. Товариство вважає, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2024 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2024 року та результати діяльності за рік, що закінчився 31.12.2024 року, нема необхідності коригувати на вплив подій, пов'язаних з військовою агресією російської федерації проти України.

Функція управління ризиками в Товаристві здійснюється відносно впливу на внутрішні ризики в тому числі, виробничо-технологічних, екологічних, економіко-технічних, управлінських та маркетингових, операційних та юридичних.

Товариством розроблена Політика управління ризиками якою затверджені наступні ризики:

Зовнішні ризики	
Вірогідність інфляції та ринкової кон'юнктури, зміна цін на нафту і газ у державі	
Політичні/ регуляторні (*що стосуються родовищ)*	- підвищення рентних ставок, що спричиняють не лише зниження платоспроможності учасників ринку, але і призупинення реалізації діючих видобувних проектів - зміна умов ліцензування діяльності - надмірний державний контроль діяльності підприємств нафтогазового комплексу - несприятлива фіскальна політика, що стає на заваді виконанню основних завдань - невідповідність вітчизняної класифікації запасів і прогнозних ресурсів діючій європейській
Конкурентні	- розвиток альтернативної енергетики призводить не лише до виникнення конкуренції з боку нових технологій, але і до зменшення попиту на класичний вид видобутку нафти і газу, що передбачає зростання цін на дані ресурси - використання новітніх технологій розвідки і видобування нафти і газу - наявність конфлікту інтересів у керівництві компанії
Економічні	- обмеження експорту нафти і газу - погіршення інвестиційного клімату в Україні
Стратегічні ризики	- неможливість розрахунку стратегічних перспектив розвитку підприємств внаслідок постійної зміни законодавства
Природні, форс-мажорні ризики	- непередбачувані стихійні явища природи - масові епідемії - екологічні катастрофи - зміна клімату та географічного положення впродовж термінів видобутку нафти і газу
Геологічні	- недостатній рівень вивчення покладів нафти і газу на обраній території проведення робіт - проектувальні помилки - невідповідність числових характеристик родовища фактичним - нераціональний вибір місця видобутку (ризики ресурсного забезпечення)

Соціальні	- нестача професійної робочої сили, зокрема кваліфікованого інженерного та керівного персоналу - можливість погіршення взаємовідносин зі споживачами та місцевою громадою внаслідок ведення «неекологічного» виробництва
Інформаційні	- брак інформації стосовно фактичного стану технологічних та економічних параметрів об'єктів управління - невідповідність нормативних вимог і внутрішньо-розпорядчих документів об'єктивній дійсності
Внутрішні ризики	
Виробничо-технологічні	- можливість виникнення промислових аварій внаслідок використання застарілого обладнання - недоліки системи обслуговування та ремонту обладнання - невірно задані параметри експлуатації техніки - максимальна щільність розташування устаткування, що збільшує можливість аварій за принципом «ефекту доміно» - зростання операційних витрат на видобуток нафтопродуктів (завершення періоду «легкої нафти»)
Екологічні	- нехтуваннями правилами «екологічного» виробництва - відсутність діючої системи попередження екологічних ризиків - відсутність системи управління якістю
Економіко-технічні	- невірний розрахунок виробничих потужностей - невірно розрахована вартість сировини та устаткування
Управлінські	- незадовільний рівень менеджменту Товариства - відсутність у персоналу необхідного рівня знань стосовно експлуатації імпортного устаткування - неефективна система мотивації персоналу та відсутність «робочого» клімату - формальна система перепідготовки та підвищення кваліфікації персоналу - функціонування служби охорони праці обумовлено лише правилами та нормативними актами
Маркетингові	- невірна маркетингова стратегія - вибір хибної стратегії розвитку Товариства - відсутність диверсифікації діяльності Товариства

Основними ризиками, які можуть здійснити суттєвий вплив на господарську діяльність Товариства, є ризики, що пов'язані з регуляторними змінами або екологічними стандартами. У чинної редакції Податкового кодексу України подібні механізми фіксації мінімального рівня бази оподаткування для вуглеводнів застосовані з попередніх періодів. Перегляду ставок та бази оподаткування у 2024 році не здійснювалось.

Керівництво Товариства постійно працює над аналізом, розробкою та впровадженням заходів, щодо стабілізації фінансового стану Товариства.

З метою забезпечення належного функціонування Товариства в умовах нестабільності в процесі управління ризиками системою управління ризиками, передбачено:

- Забезпечення / підтримання прийнятного рівня ризиків у межах лімітів і обмежень.

- Мінімізація можливих втрат від реалізації ризиків для забезпечення фінансової стійкості Товариства;

- Забезпечення ефективного розподілу ресурсів для оптимізації співвідношення ризику і досягнення цілей Товариства;

- Забезпечення безперервної діяльності в довгостроковій перспективі і планування оптимального управління діяльністю Товариства з урахуванням можливих стресових умов.

В 2023 році Радою міжнародних стандартів сталого розвитку (ISSB) прийняти Стандарти МСФО IFRS S1 і МСФО IFRS S2, які вимагають від Товариства розкривати інформацію про всі суттєві ризики та можливості, пов'язані зі сталим розвитком і кліматом, які можуть вплинути на грошові потоки Товариства та здатність забезпечення фінансування або вартості капіталу.

Мінімізація ризиків в Товаристві

Керівництвом Товариства здійснено ретельний моніторинг фінансових та інших показників, включаючи заплановані платежі у рахунок очікуваних оплат, всіх видів заборгованості і забезпечень, а також, вибуття та отримання грошових коштів внаслідок повсякденної діяльності.

Керівництво прийшло до висновку, що критичні показники по вказаним вище ризикам в 2024 році мінімальні або відсутні. З метою забезпечення фінансової стійкості Товариства протягом року проводиться мінімізація втрат для запобігання ризиків.

Забезпечено ефективний розподіл ресурсів для оптимізації співвідношення ризику і досягнення мети Товариства.

Забезпечено безперервну діяльність в довгостроковій перспективі і планування оптимального управління діяльністю Товариства з урахуванням стресових умов.

Управління ризиками забезпечило зменшення непередбачуваності внутрішніх ризиків та негативного впливу на фінансові результати Товариства.

З метою впровадження сталого розвитку системою управління ризиками забезпечується раціональне та бережливе використання внутрішніх ресурсів виробничо-технологічних, соціальних, економіко-технічних, екологічних, включаючи водні.

Товариство здійснює модернізацію обладнання, запроваджує замкнуті цикли водозабезпечення виробництва. Забезпечено навчання персоналу та проведення інформаційної роботи з метою донесення основних принципів затвердженої Політики та імплементації негативного впливу на середовища під час проведення технологічного процесу.

З метою усунення плинності персоналу для робітників Товариства створюються покращенні умови праці та відпочинку. Відпустки використовуються щорічно повністю.

Проводяться соціальні інвестиції місцевих громад в сільських територія на яких розташовано виробництво.

Здійснюється контроль екологічного аспекту - застосування хімії вуглеводнів що пов'язані з добуванням нафти, природного газу. Загрозою для екології є можливі розливи нафти під час її добування та транспортування спалювання супутніх нафтових газів, Техногенне середовище може призвести до забруднення повітря, води та ґрунту, а також до зменшення біорізноманіття. Щоб зменшити негативний вплив техногенного середовища на

довкілля, використовуються сучасні, екологічно чисті технології для зменшення викидів шкідливих речовин.

Для створення безпеки діяльності, встановлено систему відеонагляду, прийнято положення про конфіденційність, сформовано ефективний організаційно правовий механізм протидії будь-яким формам протиправних дій, сформована культура, яка базується на принципах дотримання законодавства, чесності, непідкупності, етики і прозорості, нетерпимості до корупції, шахрайства, та інших протиправних дій.

Усунення операційного ризику здійснено через контроль та вдосконалення процедур стягнення дебіторської заборгованості та мінімізації кредиторської заборгованості.

Усунення юридичного ризику здійснено шляхом застосування типових форм угод з клієнтами Товариства з метою формалізації та уникнення ситуацій, які можуть погіршити позицію Товариства у відносинах з клієнтами.

Усунення стратегічного ризику мінімізується шляхом щорічного перегляду та коригування стратегічного плану Товариства з урахуванням макроекономічної ситуації в країні.

Кредитний ризик

Товариство піддається кредитному ризику, який визначається як ризик того, що одна сторона фінансового інструменту понесе збиток внаслідок невиконання іншою стороною своїх зобов'язань. Основною статтею, у зв'язку з якою у Товариства виникає кредитний ризик - це грошові кошти в банках.

Максимальний рівень кредитного ризику Товариства, в цілому, відбувається в балансовій вартості фінансових активів у балансі.

Ризик репутації контролюється в процесі постійного моніторингу ЗМІ, оцінки їх впливу на поведінку клієнтів Товариства та своєчасних повідомлень позиції Товариства до клієнтів. Крім того, проводиться моніторинг ринкової позиції Товариства щодо портфелів заборгованості юридичних осіб, рейтингу простроченої заборгованості.

Ринковий ризик мінімізується шляхом відстеження та моніторингу ринкових пропозицій продукції інших компаній, перегляду та коригування стратегічного плану Товариства з урахуванням пропозицій інших компаній з аналогічною продукцією.

Ризик ліквідності виникає при неузгодженості термінів повернення розміщених ресурсів та виконання зобов'язань Товариства перед кредиторами. В Товаристві він мінімальний. Простроченої кредиторської заборгованості немає.

Аналіз показників ліквідності та платоспроможності Товариства

№ п/п	Показники	Індекс показника	Порядок розрахунку показника	Оптимальне значення	На початок року	На кінець року
1	Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності)	$К_п$	Оборотні активи / Поточні зобов'язання	>1	1,5	2,0
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	$К_{шк}$	Оборотні активи мінус запаси / Поточні зобов'язання	0,6÷0,8	1,0	1,3
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$К_{абс}$	Грошові кошти та їх еквіваленти / Поточні зобов'язання	0,2÷0,35	0,2	0,2

1. Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності) – Кп, що показує, яку частину поточних зобов'язань Товариства спроможне погасити, якщо воно реалізує усі свої оборотні активи, в тому числі і матеріальні запаси. Цей коефіцієнт показує також, скільки гривень оборотних коштів приходиться на кожну гривню поточних зобов'язань.
2. Коефіцієнт швидкої (критичної) ліквідності – Кшл , що показує, яку частину поточних зобов'язань Товариства спроможне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних коштів – грошових коштів та їх еквівалентів, фінансових інвестицій та кредиторської заборгованості. Цей показник показує платіжні можливості Товариства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами.
3. Коефіцієнт абсолютної (грошової) ліквідності (Каб.л), що показує, яку частину поточних зобов'язань Товариство може погасити своїми коштами негайно.

У таблиці наведені розраховані за даними балансу Товариства значення перелічених коефіцієнтів у порівнянні з їх нормативними значеннями. Товариство можна охарактеризувати як стійке і незалежне. Товариство не визначає умовні активи.

Загальна інформація про дослідження, інноваційну діяльність та розробки, які проводяться Товариством, обсяг витрат на такі заходи та їх вплив на забезпечення безперервності діяльності Товариства

Керівництвом забезпечено безперервна діяльність, приймаються до уваги як зміни в законодавстві, так і інтереси потенційних клієнтів, посередницьких структур, компаній, що є конкурентами.

Керівництво не може передбачати такі кризові явища, як подальше падіння банківського сектору економіки, із збільшенням числа неплатоспроможних банків, значне погіршення фінансового становища потенційних клієнтів, але контроль та спостереження за цими явищами допомагає Товариству зберегти важливі об'єкти інфраструктури, устаткування та комп'ютерні мережі, а також, заходи їх подолання – забезпечення інформування співробітників, способи підтримки процесу роботи.

Керівництво відповідає за здійснення конкретної оцінки здатності Товариством безперервно продовжувати свою діяльність, за розкриття відповідної інформації у фінансовій звітності. Наша оцінка здатності безперервно продовжувати свою діяльність охоплює період, що перевищує 12 місяців від дати фінансової звітності.

Товариство виконує всі свої контрактні зобов'язання, що можуть мати суттєвий вплив на звітність у випадку їх невиконання. Немає будь - яких значних невизначеностей стосовно безперервності діяльності, які б потребували розкриття у фінансовій звітності.

Підставою для такого судження є:

- аналіз обставин, що можуть поставити під сумнів здатність безперервно продовжувати діяльність у такому періоді (обставини відсутні);
- аналіз запланованих та очікуваних змін у діяльності Товариства в цьому періоді (негативні зміни відсутні);
- аналіз можливої необхідності залучення позикових коштів (позики відсутні).

На думку керівництва, Товариство здатне безперервно продовжувати свою діяльність та має необхідні ресурси для продовження діяльності у найближчому майбутньому.

Здійснення діяльності в умовах війни супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо 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.

Тривалість та вплив війни 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.

Товариство володіє достатнім обсягом оборотних активів та не потребує державної підтримки та додаткових кредитних ресурсів, не потребує поповнення статутного капіталу. Керівництво Товариства уважно стежить за впливом війни, яка все ще триває, на економічну ситуацію та реалізує заходи щодо зниження негативного впливу. Товариство не зупиняло (не призупиняло) виробничу діяльність та не має активів, що знаходяться на окупованої території або в рф та білорусі і не використовує імпортні сировинні компоненти та матеріали, які постачаються з рф та білорусі.

Інформація про перспективи подальшого розвитку Товариства з урахуванням ризиків та безпеки при здійсненні господарської діяльності

Керівництво Товариства заявляє, що не існує ніяких фактів корупції, шахрайства чи незаконних діянь за участю керівництва, працівників, які мають значну роль у внутрішньому контролі, та інших співробітників, що могли б справити значний вплив на господарську діяльність та фінансову звітність. У Товаристві практично відсутня плинність кадрів, керівник Товариства працює з 2016 року.

Всі господарські операції, які проведені Товариством, були належним чином відображені та задокументовані у облікових записах і фінансовій звітності.

Фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства ті інші відсутні. Товариство не є емітентом цінних паперів.

Товариством забезпечено зберігання необоротних та оборотних активів, в тому числі основних засобів, запасів, грошових коштів, а також документів, прийняті необхідні засоби безпеки, встановлені камери відео спостереження, проводиться обов'язкова щорічна інвентаризація.

Товариство дотримується законодавства щодо проведення безготівкових розрахунків, встановлених законодавством України.

В процесі господарської діяльності Товариство не є об'єктом судових спорів і позовів.

Керівництво Товариства, в рамках своєї компетенції, здійснює наступні заходи:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи проведення господарської діяльності в Товаристві;
- вжиття заходів для забезпечення збереження та примноження активів Товариства;
- 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 бухгалтерського обліку вимогам локального законодавства України і відповідних стандартів бухгалтерського обліку;
- виявлення та запобігання фактам шахрайства і інших можливих зловживань.

Керівництво Товариства вважає, що наявність якісної, прозорої та дієвої системи управління, яка базується на вищезазначених принципах та забезпечена внутрішніми

60

документами Товариства, має великий вплив на підвищення її ринкової вартості та ефективності роботи, сприяє прибутковості та фінансовій стабільності, збільшенню довіри з боку учасників та побудові довгострокової співпраці з клієнтами та партнерами Товариства, органами влади, засобами масової інформації і суспільством в цілому.

На думку керівництва Товариства відповідні положення законодавства інтерпретовані їм коректно, тому ймовірність збереження фінансового стану, в якому знаходиться Товариство у зв'язку з податковим, валютним і митним законодавством, є досить високою. У випадках, коли на думку керівництва Товариства існують значні сумніви у збережені зазначеного стану Товариства, у фінансовій звітності визнаються відповідні зобов'язання.

Найближчим часом діяльність Товариства буде пов'язана лише з добуванням природного газу, конденсату на нафти 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 рф 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.

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

Даним Звітом про управління керівництво надало ту інформацію, яка відсутня і не може бути представлена у фінансовій звітності, однак, суттєво може впливати на рішення користувачів.

Директор ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» Сергій КОСАРЄВ