

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



auditsova.kiev@gmail.com

**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

Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності 3391

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

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

**за 2025 рік
станом на 31.12.2025 року**

ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

28 квітня 2026р.

м. Київ

**Звіт незалежного аудитора
щодо фінансової звітності за 2025 рік
(станом на 31.12.2025 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 31.12.2025р.,
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31.12.2025р.;
- Звіту про власний капітал за рік, що закінчився 31.12.2025р.;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31.12.2025р.;
- Приміток до фінансової звітності за 2025 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 31.12.2025р. 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.

Суттєва невизначеність щодо безперервної діяльності

Ми звертаємо увагу на пункт 2.4 «Припущення про безперервність діяльності» Приміток до фінансової звітності Товариства, де зазначено, що фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» станом на 31.12.2025р. 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 04.05.2026р. Керівництвом зазначено, що вплив військового стану на бізнес і суспільство в майбутньому спрогнозувати неможливо. В 2026 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 росії 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 2025 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 аудитораю

Визнання, оцінка і облік основних засобів

Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків за статтю «Основні засоби»: балансова вартість основних засобів Товариства станом на 31.12.2025р. складає 2663720 тис. грн. (62,1% 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 (ксеристування) 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 статтю «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» та «Інша поточна дебіторська заборгованість»: балансова вартість за даними статтями в Балансі Товариства станом на 31.12.2025р. складає 944714 тис. грн. (22% 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 до 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 31.12.2025р. складає 3400353 тис. грн. (79,3% 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.

Інші питання

Відповідно до законодавства України, чинного на дату складання Звіту незалежного аудитора, 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.

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.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями 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'єкта аудиторської діяльності на здійснення обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2025 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 2025 рік, про що аудиторській фірмі 09.12.2025 року направлено звіт щодо результатів конкурсу про надання аудиторських послуг та лист - замовлення за №10/12-25 від 10.12.2025 року.

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторських завдань без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень для надання послуг з обов'язкового аудиту

Дата призначення - 10 грудня 2025 року, загальна тривалість виконання аудиторських завдань – 3 роки (аудит за 2023, 2024 та 2025 роки).

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 31.12.2025 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 2025 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.

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-ризиків, 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.

Узгодженість фінансової інформації у звіті про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю

Ми підтверджуємо, що фінансова інформація у звіті про управління за 2025 рік, який складається відповідно до законодавства, узгоджується з фінансовою звітністю за звітний період та/або з іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту.

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 контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у Звіті про управління або у фінансовій звітності

Ключовий партнер з аудиту та суб'єкт аудиторської діяльності не надавав Товариству або контролюваним ним суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

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 Радченко Ольга Олегівна, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Аудитори» 100210.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Договір про проведення аудиту (аудиторської перевірки) укладений 10.12.2025р. за №205. Тривалість виконання аудиторського завдання (аудит фінансової звітності за період з 01.01.2025р. по 31.12.2025р.) початок та закінчення надання послуг з 10.12.2025р. по 28.04.2026р.

Ключовий партнер з аудиту, аудитор ТОВ «АФ "СОВА"
AUDIT COMPANY "SOVA" LTD

Дата складання: 28.04.2026 року м. Київ



Ольга РАДЧЕНКО

**Заява про відповідальність керівництва
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«НАДРА-ГЕОІНВЕСТ»
за підготовку фінансової звітності за 2025 рік,
станом на 31 грудня 2025р.**

1. Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» (надалі - Товариство) станом на 31 грудня 2025 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 ефектної системи внутрішнього контролю у Товаристві;
- організацію та підтримку системи бухгалтерського обліку в такий спосіб, який у будь-який момент дозволяє розкрити з достатньою мірою точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити при цьому відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- забезпечення відповідності офіційного бухгалтерського обліку вимогам законодавства України і відповідним МСФЗ;
- вжиття заходів для забезпечення збереження активів Товариства;
- виявлення та запобігання фактам шахрайства і інших можливих зловживань.

Директор ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ»



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Сергій Кисарів".

Сергій КИСАРЕВ

27 квітня 2026 р.

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

Територія **Шевченківський р-н**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Добування природного газу**

Середня кількість працівників **2 18**

Адреса, телефон **ВУЛИЦЯ СІЧОВИХ СТРІЛЬЦІВ, БУД. 50, ПРИМІЩЕННЯ ЗВ, М. КИЇВ, 04053**

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного 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

Дата (рік, місяць, число) **2025, грудень, 31**

за ЄДРПОУ **40270422**

за КВЕД П **2420**

за КОПФГ **240**

за КВЕД **06.20**

за ЄДРПОУ **UA8000000001078669**

за ЄДРПОУ **2511381**

ГОДИ	
2025	
240	
06.20	
UA8000000001078669	

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2025** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	202 546	191 541
первісна вартість	1001	242 339	244 049
накопичена амортизація	1002	39 793	52 508
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1 865 116	2 663 720
первісна вартість	1011	2 099 011	3 029 672
знос	1012	233 895	365 952
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	2 067 687	2 855 256
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	187 708	247 368
виробничі запаси	1101	155 299	169 015
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	5 146	5 799
товари	1104	27 263	72 554
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	772 700	820 220
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	96 710	124 490
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	148 208	239 746
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	148 208	239 746
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	2 790	217
Усього за розділом II	1195	1 208 116	1 432 045
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	3 275 803	4 287 331

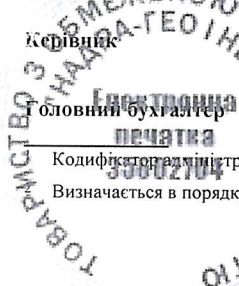
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	60	60
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 499 907	3 400 853
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	2 499 967	3 400 913
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:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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	78 753	34 728
розрахунками з бюджетом	1620	357 861	561 878
у тому числі з податку на прибуток	1621	220 798	244 643
розрахунками зі страхування	1625	41	102
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	339 181	289 710
Усього за розділом III	1695	775 836	886 418
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість: активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	3 275 803	4 287 331

Косарев Сергій Олександрович

Косарев Сергій Олександрович

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 800100035602704S010011510000032122025.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Квитанція №2
Підприємство: 35602704 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"
Звіт: ф1. Баланс
За період: Рік, 2025 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 28.02.2026 у 16:35:20
Реєстраційний номер звіту: 9003885954 (800100035602704S010011510000032122025.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

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	01	01
35602704		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2025 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	8 853 994	5 515 850
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписачі, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 250 657)	(1 083 539)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	6 603 337	4 432 311
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	9 153	312
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(16 503)	(10 898)
Витрати на збут	2150	(8 833)	(6 658)
Інші операційні витрати	2180	(14 293)	(9 409)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	6 572 861	4 405 658
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	659	135
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати 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	6 573 520	4 383 511
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 183 234)	(789 032)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	5 390 286	3 594 479
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	5 390 286	3 594 479

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	12 426	3 765
Витрати на оплату праці	2505	22 005	13 599
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 722	2 446
Амортизація	2515	145 880	99 158
Інші операційні витрати	2520	2 106 253	991 536
Разом	2550	2 290 286	1 110 504

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

Електронна
Головний бухгалтер
печатка
35602704

Косарев Сергій Олександрович

Косарев Сергій Олександрович

Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 800100035602704S010021510000033122025.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Квитанція №2
Підприємство: 35602704 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"
Звіт: Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)
За період: Рік, 2025 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 28.02.2026 у 16:35:28
Реєстраційний номер звіту: 9003886003 (800100035602704S010021510000033122025.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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
35602704		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2025** 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	10 537 791	6 355 219
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	1 787	8 678
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	659	135
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	6 948	495
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 926 050)	(1 186 061)
Праці	3105	(23 645)	(16 542)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 650)	(3 681)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4 457 993)	(2 545 484)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 159 388)	(775 712)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 377 817)	(930 588)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 920 788)	(839 084)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 218)	(4 627)
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	(640)	(882)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	4 131 989	2 607 450
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	(4 040 406)	(2 575 758)
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	-4 040 406	-2 575 758
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	91 583	31 692
Залишок коштів на початок року	3405	148 208	116 516
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(45)	-
Залишок коштів на кінець року	3415	239 746	148 208

Керівник

Косарев Сергій Олександрович

Головний бухгалтер

Косарев Сергій Олександрович

Електронна
печатка
35602704



Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 800100035602704S010031110000034122025.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Квитанція №2
Підприємство: 35602704 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"
Звіт: Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
За період: Рік, 2025 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 28.02.2026 у 16:35:28
Реєстраційний номер звіту: 9003886006 (800100035602704S010031110000034122025.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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"** за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	01	01
35602704		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

(найменування)

Звіт про власний капітал
за **Рік 2025** 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	-	-	-	2 499 907	-	-	2 499 967
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	60	-	-	-	2 499 907	-	-	2 499 967
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	5 390 286	-	-	5 390 286
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	-	-	-	-	(4 489 340)	-	-	(4 489 340)
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	-	-	-	-	900 946	-	-	900 946
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	3 400 853	-	-	3 400 913

Керівник

Сергій
Олександрович

Косарев Сергій Олександрович

Головний бухгалтер
Електронна
печатка
35602704

Косарев Сергій Олександрович



Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 800100035602704S010401010000035122025.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Квитанція №2
Підприємство: 35602704 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"
Звіт: Ф4. Звіт про власний капітал
За період: Рік, 2025 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 28.02.2026 у 16:35:26
Реєстраційний номер звіту: 9003885994 (800100035602704S010401010000035122025.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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА-ГЕОІНВЕСТ"** за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2025	01	01
35602704		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Звіт про власний капітал

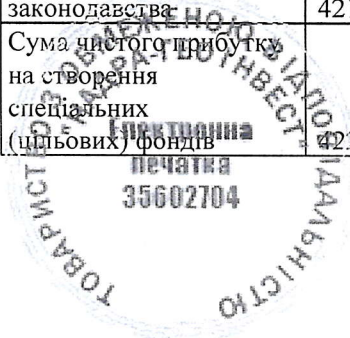
за **Рік 2024** р.

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 (цібових) 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	-	-	-	-	2 499 907	-	-	2 499 967

Керівник

Сергій Косарев
Олександрович

Косарев Сергій Олександрович

Головний бухгалтер

Електронна
печатка
35602704

Косарев Сергій Олександрович



Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 800100035602704S010401010000010122024.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: 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 30.07.2025 у 18:07:52
Реєстраційний номер звіту: 9004232415 (800100035602704S010401010000010122024.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

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛНІСТЮ "НАДРА-
ГЕОІНВЕСТ"**

Фінансова звітність
відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року

ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД
за рік, що закінчився 31 грудня 2025

	Прим.	2025	2024
Дохід від реалізації	8.3.1	8 853 994	5 515 850
Собівартість реалізації	8.3.2.1	(2 250 657)	(1 083 539)
Валовий прибуток		6 603 337	4 432 311
Адміністративні витрати	8.3.2.2	(16 503)	(10 898)
Збутові витрати	8.3.2.3	(8 833)	(6 658)
Інші операційні доходи	8.3.1	9 153	312
Інші операційні витрати	8.3.2.3	(14 293)	(9 409)
		6 572 861	4 405 658
Фінансові доходи		659	135
Інші витрати		()	(22 282)
Прибуток до оподаткування		6 573 520	4 383 511
Витрати (дохід) з податку на прибуток		(1 183 234)	(789 032)
Прибуток за звітний період		5 390 286	3 594 479
Інший сукупний дохід за рік		-	-
Всього сукупний прибуток/ (збиток) за рік		5 390 286	3 594 479

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р. затверджена до випуску 25.02.2026 року

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
станом на 31 грудня 2025 року

	Прим.	2025	2024
Активи			
Необоротні активи			
8.1.1			
Нематеріальні активи		191 541	202 546
Основні засоби		2 663 720	1 865 116
Довгострокові фінансові інвестиції: <i>які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств</i>		25	25
		2 855 286	2 067 687
Оборотні активи			
8.1.2			
Запаси		247 368	187 708
Дебіторська заборгованість		820 220	772 700
Інша поточна дебіторська заборгованість		124 494	96 710
Грошові кошти та їх еквіваленти		239 746	148 208
Інші оборотні активи		217	2 790
		1 432 045	1 208 116
Всього активи		4 287 331	3 275 803
Капітал та зобов'язання			
Капітал			
8.2.1			
Статутний капітал		60	60
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		3 400 853	2 499 907
Всього капітал		3 400 913	2 499 967
Довгострокові зобов'язання			
Відстрочені податкові зобов'язання		-	-
Інші довгострокові зобов'язання		-	-
		-	-
Короткострокові зобов'язання			
8.2.3			
Поточна кредиторська заборгованість		596 708	436 655
Інші поточні зобов'язання		289 710	339 181
		886 418	775 836
Всього зобов'язання		886 418	775 836
Всього капітал та зобов'язання		4 287 331	3 275 803

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р. затверджена до випуску 25.02.2026 року

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025

	Статутний капітал	Капітал у дооцінках	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Всього капітал
На 1 січня 2024 року	60	-	-	1 660 249	1 660 309
Прибуток за звітний період	-	-	-	3 594 479	3 594 479
Інший сукупний прибуток за рік	-	-	-	-	-
Всього сукупний прибуток/ (збиток) за рік	-	-	-	3 594 479	3 594 479
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)				(2 754 821)	(2 754 821)
Разом змін у капіталі				(839 658)	(839 658)
На 31 грудня 2024 року	60	-	-	2 499 907	2 499 967
Прибуток за звітний період	-	-	-	5 390 286	5 390 286
Інший сукупний прибуток за рік	-	-	-	-	-
Всього сукупний прибуток/ (збиток) за рік	-	-	-	5 390 286	5 390 286
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)				(4 489 340)	(4 489 340)
Разом змін у капіталі				900 946	900 946
На 31 грудня 2025 року	60	-	-	3 400 853	3 400 913

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р. затверджена до випуску 25.02.2026 року

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025

	2025	2024
1. Рух коштів у результаті операційної діяльності:		
Надходження від:		
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	10 537 791	6 355 219
Повернення авансів	1 787	8 678
Від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	659	135
Інші надходження	6 948	495
Витрачання на оплату:		
Товарів (робіт, послуг)	1 926 050	1 186 061
Праці	23 645	16 342
Відрахувань на соціальні заходи	5 650	3 681
Зобов'язань з податків і зборів	4 457 993	2 545 484
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	1 159 388	775 712
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	1 377 817	930 688
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків та зборів	1 920 788	839 084
Витрачання на оплату повернення авансів	1 218	4 627
Інші витрачання	640	882
	4 131 989	2 607 450
2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності:		
Надходження від:		
Реалізації фінансових інвестицій	-	-
Необоротних активів	-	-
Отриманих відсотків, дивідендів	-	-
Надходження від деривативів	-	-
Надходження від погашення позик	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої госп. од.	-	-
Інші надходження	-	-
Витрачання на придбання:		
Фінансових інвестицій	-	-
Необоротних активів	-	-
Виплати за деривативами	-	-
Витрачання на надання позик	-	-
Витрачання від вибуття дочірнього підприємства та іншої госп. од.	-	-
Інші платежі	-	-
	-	-
3. Рух коштів у результаті фінансової діяльності:		
Надходження від:		
Власного капіталу	-	-
Отримання позик	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	-	-
Інші надходження	-	-
	-	-

Витрачання на:		
Викуп власних акцій	-	-
Погашення позик	-	-
Сплату дивідендів	4 040 406	2 575 758
Витрачання на сплату відсотків	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	-	-
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	(4 040 406)	(2 575 758)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	91 583	31 692
Залишок грошових коштів на початок року	148 208	116 516
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	(45)	
Залишок грошових коштів на кінець року	239 746	148 208

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р. затверджена до випуску 25.02.2026 року:

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 2025 року

Річна фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2025 року відображає повну фінансову інформацію про господарську діяльність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ». В цих примітках ми повідомляємо найбільш суттєві, на нашу думку, відомості про Товариство в його господарській діяльності в звітному 2025 році.

Ця фінансова звітність затверджена до випуску Протоколом № 25/02-26/1 від 25.02.2026 загальними зборами учасників Товариства.

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

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

1.1 Основна 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.

Місцезнахсдження: Товариство зареєстровано за адресою 04053, м. Київ, вул. Січсвих 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 2025 році: 18 осіб.

1.2 Основні види діяльності

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
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
- 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
- 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів
- 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.

1.3 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.

1.4 Керівництво Товариства

Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників.

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 2025 році зміни не відбувались.

Відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів 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.

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

Директор Косарев 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).

2. УМОВИ ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

2.1 Сфера діяльності за географічним розташуванням та галузевим спрямуванням

ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» займається геологічним вивченням нафтогазоносних надр, в т.ч. дослідно-промислової розробки родовища з подальшим видобуванням нафти, газу (промислова розробка родовищ) Скоробогатьківського газоконденсатного і Воронківсько-Селюхівського нафтового родовищ в Полтавській області на загальній площі 92,93 га. Товариство у вересні 2025 року здійснило розподіл 2-х еласних земельних ділянок в Полтавській області Миргородський (Лохвицький) район, Заводська територіальна громада, на 5 окремих частин (ділянок) для виробничих цілей. Ділянка, з кадастровим номером 5322681100600600960063 загальною площею 4,5141 га розподілена на дві ділянки розміром 4,4893 га та 0,0248 га. Ділянка, з кадастровим номером 5322681100:00:009:0068 загальною площею 4,1680 га розподілена на три ділянки розміром 2,8245 га, 1,1825 га та 0,1610 га.

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 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 дозвіль. 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 вивчення нафтогазоносних надр, в т.ч. дослідно-промислової розробки родовищ, з подальшим видобуванням нафти, газу (промислова розробка родовищ), вид корисної копалини: газ природний, конденсат, нафта, термін дії дозволу - 20 років.

- Спеціальний дозвіл №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.

Припинення окремих видів діяльності не відбувалось.

Обмеження щодо володіння активами не відбувалося.

Участі у спільних підприємствах не приймало.

Товариство не має:

- Кредитних договорів, договорів застави
- Контрагентів-банкрутів
- Обтяжливих контрактів
- Безумовних зобов'язань
- Пошкоджених основних засобів, або основні засоби, які не використовуються
- Основних засобів на реконструкції
- Пошкоджених, застарілих ТМЦ
- Не має майна за межами України або на окупованих територіях
- Не має майна на відповідному зберіганні в Товаристві.

2.2 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 №2175-ПР/25/3 від 18.06.2025 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.

2.3 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.

Економіка України демонструє ознаки уповільнення, але завдяки міжнародній фінансовій підтримці та стабілізації грошових переказів вдається уникнути значного погіршення ситуації. Негативний вплив

на економіку справляє торговий дефіцит, низький рівень прямих іноземних інвестицій та невизначеність щодо фінансування бюджету.

Ризики для економіки залишаються надзвичайно високими через невизначеність щодо війни, перспектив миру та подальшого відновлення країни.

Російська агресія і надалі загрожує довгостроковим зниженням економічного потенціалу країни, зокрема через зтрати людей, територій і виробництв. Швидкість повернення економіки до нормальних умов функціонування залежатиме від характеру й тривалості бойових дій.

Основні ризики, спричинені російською агресією, залишаються незмінними:

- виникнення додаткових бюджетних потреб, передусім для підтримання обороноздатності;
- подальше пошкодження інфраструктури, передусім енергетичної, що обмежуватиме економічну активність і тиснутиме на ціни з боку собівартості виробництва продукції;
- поглиблення негативних міграційних тенденцій та подальше розширення дефіциту робочої сили на внутрішньому ринку праці, що дедалі сильніше обмежуватиме довгостроковий потенціал економіки.

У 2025 році Національний банк України (НБУ) підвищував та утримував облікову ставку на високому рівні для боротьби з інфляцією. З 07 березня 2025 року ставку було встановлено на рівні 15,5% річних, вона зберігалася без змін протягом більшої частини року. Ставка на початку 2025 року становила 13,5%. Інфляція на 2025 рік затверджена в розмірі 8%, з урахуванням нових факторів.

Наслідки військової агресії не мають суттєвого впливу на попит на продукцію Товариства тому Товариством не понесені додаткові операційні збитки. Але економічна діяльність Товариства здійснюється на території України, тому Товариство звертає 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 04 травня 2026 року.

Виникнення політичного та воєнного протистояння в міжнародних відносинах з російською федерацією, а також проведення бойових дій в Україні привело до економічної кризи, яка триває. Поліпшення економічної ситуації в країні залежить від сукупності економічних, фінансових 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.

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.

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 загроза 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;
- основні 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 в основному з постійними постачальниками та покупцями.

Товариством було проаналізовано стан діяльності контрагентів, їх фінансову стабільність та спроможність вести свою діяльність в умовах воєнного стану. Основні контрагенти Товариства здійснюють свою діяльність на територіях, де не ведуться активні бойові дії. Але, деякі постачальники виявилися на територіях де ведуться активні бойові дії, або на тимчасово окупованих територіях, тому частину поставок матеріалів довелось імпортувати. Спроможність вести свою діяльність з контрагентами та можливість отримання прибутку від такої діяльності суттєво не залежить від обставин, які наразі існують в країні.

2.4 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.

З огляду на тривалий період воєнних дій, у тому числі масові ракетні обстріли всієї території України, існують ризики впливу воєнних дій на основні бізнес процеси Товариства, а також на бізнес контрагентів Товариства.

З початку військового вторгнення Товариство налагодило процес виробництва та логістики з урахуванням обставин воєнного часу. За весь період повномасштабної війни Товариство зберегло стабільний рівень виробництва та продажів в Україні.

Товариство ритмічно продовжує співпрацювати з основними покупцями продукції.

Основними факторами ризику, що можуть призвести до проблем в ланцюжках поставок сировини, матеріалів, обладнання, до зниження обсягів виробництва і продажів продукції є:

- руйнування виробничих потужностей унаслідок обстрілів;
- зростання собівартості виробництва унаслідок підвищення вартості сировини, матеріалів, енергоносіїв;
- втрата ключових клієнтів або постачальників.

За період війни Товариство уникло значних змін у своїй діяльності, що дозволило мінімізувати вплив на доходи та витрати, що відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

З метою запобігання негативному впливу на бізнес-процеси керівництво Товариства застосувало низку заходів щодо мінімізації негативного впливу війни, у тому числі:

- Налагоджені шляхи забезпечення виробництва сировиною та матеріалами. Частково переорієнтовано логістику закупівель на українських та зарубіжних виробників, знайдено нові канали постачання на заміну виробництвам, що знаходяться на тимчасово окупованих територіях або в зоні бойових дій;

- Товариство підтримує достатній рівень запасів критично важливих діючих речовин і супровідних матеріалів;

- Товариство продовжує постачати продукцію відповідно довгострокових контрактів, та, крім того, працює з новими покупцями і не має наміру відмовлятися від цього стратегічного напрямку діяльності;

- Виробничі та складські потужності Товариства розташовано в зоні, що не є зоною бойових дій;

- Товариство не постачає власну продукцію на території білорусі та росії, унеможливує будь-які поставки продукції на територію даних країн, а також на тимчасово окуповані території України.

В умовах безперервних обстрілів енергосистеми України існує велика вірогідність обмеження або й повного припинення електропостачання споживачів через нестачу генеруючих потужностей та систем передачі й розподілу.

Комплекс заходів з мінімізації військових ризиків дозволяє Товариству безперебійно здійснювати свою господарську діяльність як зараз, так і в майбутньому.

При складанні фінансової звітності керівництво виходило з припущення про безперервність діяльності Товариства, враховуючи, що Товариство має всі необхідні ресурси для подальшого успішного ведення бізнесу у майбутньому, не маючи наміру або необхідності ліквідуватися чи суттєво скорочувати обсяги діяльності.

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 приходять 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. Керівництво Товариства зазначає впевненість в безперервності виробництва.

3. ЗАГАЛЬНА ОСНОВА ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

3.1 Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність за МСФЗ, вважається календарний рік, а саме з 01 січня 2025 року по 31 грудня 2025 року.

3.2 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 2025 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 2026 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Представлена фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, включає всі прийняті і діючі в звітному періоді Міжнародні стандарти фінансової звітності та інтерпретації Комітету з Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) і повністю їм відповідає.

Фінансова звітність Товариства за 2025 року відображає його фінансовий стан на 31.12.2025 року, фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, а також надає розкриття та іншу пояснювальну інформацію, на основі Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), виданих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), які з України

визначені в якості застосовної концептуальної основи фінансової звітності Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» і є для Товариства прийнятною концептуальною основою загального призначення, яка водночас також є концептуальною основою достовірного подання.

Фінансова звітність Товариства була підготовлена, виходячи з припущення безперервної діяльності, що передбачає використання активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

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 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.

3.3 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.

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.

3.4 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 2025 рік включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2025 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2025 рік (звіт відповідає вимогам Звіту про прибутки та збитки);
- Звіт про рух грошових коштів за 2025 рік;
- Звіт про власний капітал за 2025 рік (звіт відповідає вимогам до Звіту про зміни у власному капіталі);
- Примітки до фінансової звітності за 2025 рік, що містять виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення у довільній формі.

3.5 Методи подання інформації у фінансових звітах

Фінансова звітність містить доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються.

Баланс Товариства (Звіт про фінансовий стан) — це основна форма фінансової звітності, яка відображає за вимогами МСФЗ у грошовому еквіваленті фінансовий стан підприємства, що отриманий у результаті діяльності Товариства на початок та кінець звітного періоду: активи Товариства та джерела їх утворення — пасиви (зобов'язання та власний капітал).

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) відображає доходи та витрати, що визнані у прибутку або збитку за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості

реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій в операційної діяльності як частини собівартості чи витрат на збут або адміністративну діяльність.

Звіт про рух грошових коштів складено за вимогами МСБО7 «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.

В Звіті про власний капітал, викладена інформація щодо змін у власному капіталі відповідно до МСБО 1. Звіт про власний капітал за 2025 рік включає наступну інформацію:

- зареєстрований статутний капітал та його рух у 2025 році;
- загальний сукупний прибуток, його отримання та використання за період 2025 року;
- для нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) вплив ретроспективного перерахунку, визнаного відповідно до МСБО 8.

3.6 Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансову звітність станом на 31.12.2025 року та за 2025 рік для подання в органи державної статистики та податкової служби України (повний комплект фінансової звітності, включаючи ці Примітки) затверджено Протоколом Загальних зборів Учасників за №25/02-26/1 від 25.02.2026 року.

4. МСФЗ, МСБО ТА ТЛУМАЧЕННЯ (КТМФЗ, ПКТ), ЯКІ ВИКОРИСТОВУЮТЬСЯ

4.1 Нові стандарти МСФЗ, зміни в стандартах та інтерпретації які прийняти в 2025 році

Розкриття очікуваного впливу першого застосування нових Стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ або тлумачень, ефективна дата яких не настала станом на 31.12.2025 (МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки», пункт 30)

Новий стандарт / поправки (таксономія 2025)	Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом	Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ	Дата, на яку суб'єкт господарювання планує вперше застосувати новий МСФЗ	Аналіз впливу на фінансову звітність, що очікується в результаті першого застосування	Опис того факту, що вплив першого застосування не є відомим або його не можна обґрунтовано оцінити	Вплив першого застосування не є відомим або його не можна обґрунтовано оцінити (так/ні)
Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» — «Договори, що посилаються на залежну від природи електроенергію»	Уточнюється застосування вимог щодо «власного використання» для договорів, що посилаються на залежну від природи електроенергію; коригуються вимоги до визначення об'єкта хеджування у хеджуванні грошових потоків для таких договорів; додаються нові розкриття про вплив таких договорів на фінансові результати та грошові потоки	01.01.2026	01.01.2026	Суттєвого впливу не очікується (зміни не вплинуть на визнання/оцінку /подання показників у фінансовій звітності)	За результатами попередньої оцінки вплив не очікується	Ні

Поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7 — «Поправки до класифікації та оцінювання фінансових інструментів»	Оновлюються підходи/облікові політики щодо: припинення визнання фінансових зобов'язань (у т.ч. за електронними платежами — за виконання критеріїв); оцінки договірних грошових потоків фінансових активів із характеристиками, прив'язаними до нефінансових показників; уточнення ознак обмеженого регресу та інструментів, пов'язаних договором ; запроваджуються додаткові розкриття (умовні характеристики, інструменти капіталу, відображені через інший сукупний дохід)	01.01.2026	01.01.2026	Суттєвого впливу не очікується	За результатами попередньої оцінки вплив не очікується	Ні
Поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7 — «застосовуючи лише поправки до розділу з настановами із застосування щодо класифікації фінансових активів»	Це перехідна опція дострокового застосування : дозволяється застосувати лише поправки щодо класифікації фінансових активів і пов'язаних розкриттів раніше, ніж увесь пакет поправок. Оскільки дострокове застосування не дійсноється, опція не застосовується	Не застосовується (опція, а не обов'язкова вимога)	Не застосовується (дострокове застосування не обрано)	Вплив відсутній, оскільки окреме часткове застосування не здійснюватиметься	Не застосовується	Ні
Том 11 — поправки до МСФЗ 1 «Перше застосування Стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ»	Уточнення щодо обліку хеджування при першому застосуванні стандартів; для суб'єкта, що не є першим застосовувачем , зміни не впливають на поточну облікову політику	01.01.2026	01.01.2026	Вплив не очікується (суб'єкт не є першим застосовувачем)	Не застосовується	Ні
Том 11 — поправки до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»	Уточнення формулювань і внутрішньої узгодженості розкриттів: (а) прибуток/збиток від припинення визнання, (б) оновлення прикладу щодо відстроченої різниці між справедливою вартістю та ціною операції , (в) уточнення вступу до настанов та спрощення окремих пояснень щодо кредитного ризику	01.01.2026	01.01.2026	Вплив не очікується (уточнювальні/редакційні зміни до розкриттів)	Не застосовується	Ні

Том 11 — поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» — “ціна операції”	Уточнюється формулювання в частині первісного визнання дебіторської заборгованості: оригується посилення на ідхід визначення суми за правилами МСФЗ 15, щоб усунути неузгодженість термінології “ціна операції”	01.01.2026	01.01.2026	Вплив не очікується (уточнення формулювання без зміни економічної суті обліку)	Не застосовується	Ні
Том 11 — поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» — “орендні зобов’язання”	Уточнюється, що коли орендне зобов’язання визнано огошеним/припиненим, застосовується вимога щодо визнання прибутку/збитку у прибутку або збитку	01.01.2026	01.01.2026	Вплив не очікується (уточнення посилань/поря дку застосування)	Не застосовується	Ні
Том 11 — поправки до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність»	Уточнюються вимоги щодо визначення « де- факто агента: » посилується акцент на професійному судженні та усувається надмірно категоричне формулювання, яке могло створювати внутрішню суперечність	01.01.2026	01.01.2026	Потенційний вплив можливий (зокрема, на судження щодо наявності контролю та периметру консолідації в окремих структурах), але станом на 31.12.2025 вплив не може бути обґрунтовано оцінений	Оцінювання триває; кількісна оцінка впливу першого застосування не є доступною / Обґрунтовано оцінюванню станом на 31.12.2025	Так
Том 11 — поправки до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» — “метод собівартості”	Заміна терміну «метод собівартості » на «за собівартістю » узгодження термінології зі Стандартами)	01.01.2026	01.01.2026	Вплив не очікується термінологічне уточнення)	Не застосовується	Ні
МСФЗ 19 «Дочірні компанії без публічної підзвітності: розкриття інформації»	Стандарт передбачає скорочені розкриття для прийнятих дочірніх компаній за збереження вимог інших стандартів щодо визнання/оцінки/подання. Однак суб’єкт господарювання не має права застосовувати МСФЗ 19, тому стандарт не застосовуватиметься	01.01.2027	Не застосовувати меться	Вплив на фінансову звітність не очікується, оскільки стандарт не застосовувати меться	Не застосовується (стандарт не застосовується суб’єктом господарюванн я)	Ні

МСФЗ 18 «Подання і розкриття інформації у фінансовій звітності»	Оновлюються політики подання та розкриття щодо структури звітів про фінансові результати, включно з новими вимогами до категоризації доходів і витрат, обов'язкових проміжних підсумків та підходів до агрегації/деагрегації; запроваджуються вимоги до розкриття визначених управлінським персоналом показників результатів діяльності та посилюються принципи узгодження приміток із формами звітності. Дострокове застосування не здійснювалося	01.01.2027	01.01.2027	Очікується, що стандарт матиме вплив переважно на подання та розкриття, а не на визнання та оцінку; на дату затвердження фінансової звітності кількісна оцінка впливу на окремі статті фінансової звітності ще працюється	Оцінювання впливу триває; станом на 31.12.2025 вплив першого застосування не можна обґрунтовано оцінити кількісно, оскільки завершується аналіз перекласифікацій, змін у структурі підсумків та складу розкриттів.	Так
Поправки до МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів» — «Переклад на гіперінфляційну валюту представлення»	Облікова політика щодо перекладу у валюту представлення уточнюється на випадок, коли валюта представлення є валютою гіперінфляційної економіки, а функціональна валюта — ні (включно з відповідними процедурами перекладу та розкриттями). Дострокове застосування відсутнє	01.01.2027	01.01.2027	Вплив не очікується, оскільки суб'єкт господарювання не подає фінансову звітність у валюті гіперінфляційної економіки (і не має структури, для якої ці процедури перекладу були б релевантні)	Не застосовується: очікуваний вплив відсутній через відсутність релевантних фактів/обставин	Ні

МСФЗ, що прийняті та набули чинності в 2025 році:

- Відсутність можливості обміну (поправки до МСБО 21).

Дата набуття чинності: 01 січня 2025 року

Дата випуску: серпень 2023 року

Дані зміни до стандарту не мають впливу на цю фінансову звітність. 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 01 січня 2027 року, і його впровадження може мати 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.

Товариством не приймалось рішення про дострокове застосування наведених поправок в МСФЗ, що були випущені, але не набули чинності.

5. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ ЩОДО ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК

5.1 Основа формування облікових політик

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена наказом №50 від 10.12.2018 року. Облікова політика Товариства в новій редакції розроблена та затверджена наказом №01/07-25/1 від 01.07.2025 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», МСФЗ 6 «Роз'їдка та оцінка запасів корисних копалин», МСБЗ 18 «Подання та розкриття інформації у фінансовій звітності»(частково), 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.

5.2 Облікові політики щодо активів та зобов'язань

5.2.1 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.

Товариство враховує основні засоби за історичною вартістю, не аналізує необхідність проведення переоцінки основних засобів, але тестує вартість основних засобів на знецінення. Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю придбання. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, 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 у відповідності до 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.

5.2.2 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошовими коштами визнаються грошові кошти на поточних рахунках, інших рахунках в банках. Грошові кошти, щодо яких наявні будь-які обмеження щодо їх використання, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів. Еквівалентами грошових коштів Товариство визнає короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Товариство визначає інвестиції як еквівалент грошових коштів тільки у разі короткого строку її погашення з дати придбання – протягом одного року.

Депозити Товариство визнає як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку їх розміщення.

Операції з грошовими коштами та їх еквівалентами проводяться у функціональній валюті.

Первісна оцінка

Первісну оцінку грошових коштів та їх еквівалентів у функціональній валюті Товариство здійснює за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка

Подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється Товариством за амортизованою вартістю, із застосуванням методу ефективної ставки відсотка.

Грошові кошти, що знаходяться у банківській установі, ліцензію якої було анульовано, дорівнюють нулю, а їх вартість Товариство визнає у складі збитків звітного періоду.

Інформацію про грошові кошти та їх еквіваленти Товариство розкриває і подає у Звіті про рух грошових коштів за прямим методом, відображаючи основні класи надходжень грошових надходжень та витрат. Рух грошових коштів Товариство класифікує за наступними напрямками: операційна, інвестиційна та фінансова діяльність.

5.2.3 Дебіторська заборгованість

Товариство кваліфікує фінансовий актив як дебіторську заборгованість, за умови що цей актив є контрактним правом отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання. Товариство кваліфікує дебіторську заборгованість у Балансі (Звіті про фінансовий стан) як довгострокову або поточну.

Первісно дебіторську заборгованість Товариство оцінює за справедливою вартістю (за вартістю операції), включаючи витрати по здійсненню операції. Подальшу оцінку дебіторської заборгованості Товариство здійснює за амортизованою вартістю, із застосуванням методу ефективної ставки відсотка.

Для визначення амортизованої вартості дебіторської заборгованості Товариство використовує відсоткову ставку, що розміщена на сайті Національного банку України по аналогічним інструментам, на момент отримання контролю над активом.

За заборгованістю, строк погашення якої не перевищує один календарний рік, а також якщо різниця між номінальною сумою заборгованості та її дисконтованою вартістю становить менше 10% її номінальної суми, Товариство використовує нульову відсоткову ставку для розрахунку амортизованої вартості.

Аванси видані та попередньо сплачені витрати (як витрати майбутніх періодів) Товариство не визнає фінансовими інструментами та відображає за номінальною вартістю.

Товариство припиняє визнання дебіторської заборгованості у випадках, якщо:

- термін погашення дебіторської заборгованості відповідно до контрактних зобов'язань прострочений більш, ніж на 90 днів, якщо тільки у Товариства немає обґрунтованої та корисної інформації для демонстрації того, що доречнішим буде застосування критерію дефолту із більшою затримкою;
- щодо боржника за дебіторською заборгованістю порушено справу про банкрутство;
- дебіторська заборгованість існує за цінними паперами, обіг яких зупинений або щодо яких оголошений дефолт емітента.

5.2.4 Знецінення фінансових активів

Знецінення активів Товариство застосовує до фінансових активів, що обліковуються:

- за амортизаційною вартістю;
- за справедливою вартістю через інші сукупні доходи (крім інвестицій у інструменти капіталу).

По активам, що оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на кожну звітну дату визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо такі ознаки існують або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на знецінення, Товариство здійснює оцінку очікуваного відшкодування

активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільша з таких величин: справедливої вартості активу або підрозділу, що генерує грошові потоки за вирахуванням витрат на гродаж, і цінності від використання активу.

Суму очікуваного відшкодування Товариство визначає для кожного окремого активу за винятком випадків, коли це зробити неможливо, в такому випадку сума визначається для групи активів, яка генерує грошові потоки і до якої належить актив. Така сума втрат від зменшення корисності групи активів розподіляється на окремі активи пропорційно їх балансовій вартості.

Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненими і списується до суми очікуваного відшкодування.

При оцінці цінності від використання, майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризику, властиві активу.

Збитки від знецінення Товариство відображає у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у складі тих категорій витрат, які відповідають функції знеціненого активу.

На кожному звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу, за винятком гудвілу, більше не існують або скоротилися. Якщо такі ознаки є, Товариство розраховує відшкодування активу або підрозділу, що генерує грошові потоки.

Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються Товариством тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу з часу останнього визнання збитку від знецінення.

Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення пов'язане з поліпшенням фінансового становища боржника, то попередньо визнані збиток від зменшення корисності Товариство сторнує (або прямо, або коригуючи рахунок резервів). Сума сторнування визнається Товариством у прибутку чи збитку.

5.2.5 Згорання 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.

5.2.6 Припинення визнання фінансових активів

Товариство припиняє визнання фінансового активу (або, якщо доречно, частини фінансового активу, або частини групи подібних фінансових активів) якщо:

- термін дії права на отримання надходжень від активу припинився або Товариство втратило право на отримання таких надходжень;
- Товариством було передано право на отримання грошових надходжень від активу або прийнято рішення про передачу всіх майбутніх вигод іншій особі;
- Товариство або передало всі ризики та майбутні вигоди від активу або не передало, але втратило контроль над активом;
- збереження права на отримання грошових надходжень від такого активу з одночасним прийняттям на себе зобов'язання виплатити їх у повному обсязі третій особі без істотних затримок.

Товариство також припиняє визнання та здійснює списання активів, що визнані безнадійним боргом, їх реалізація не можлива і щодо них завершені всі процедури щодо можливості відшкодування їх вартості.

У разі якщо Товариство передало свої права на отримання грошових надходжень від активу, при цьому не передавши й не зберігши за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, а також не передавши контроль над активом, такий актив відображається в обліку в розмірі подальшої участі Товариства в цьому активі. Продовження участі в активі, що має форму гарантії за переданим активом,

оцінюється Товариством за меншою з двох сум: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, яка може бути пред'явлена Товариству до оплати.

5.2.7 Облікові політики щодо Статутного капіталу

Кошти, отримані Товариством від засновників, класифікуються як внески до зареєстрованого (пайового) капіталу. Сума отриманих Товариством коштів, розмір якої перевищує зареєстрований Статутний капітал, класифікується як додатковий капітал.

5.2.8 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 (дисконтування) 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.

5.2.9 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 2025 році податок на прибуток застосовувався за ставкою 18% у порядку, який ґрунтується на визначенні фінансового результату (прибутку до оподаткування) за даними бухгалтерського обліку.

5.2.10 Облікові політики щодо фінансових зобов'язань

Облік і визнання зобов'язань Товариства здійснюється відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Зобов'язання Товариства класифікуються як поточні (термін погашення до 12 місяців) та довгострокові (строк погашення понад 12 місяців).

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

Фінансові зобов'язання включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, зобов'язання за договорами з оренди. Всі фінансові зобов'язання Товариство класифікує як такі, що у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, за винятком:

- фінансових зобов'язань, що призначені для торгівлі (такі зобов'язання враховуються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку);
- фінансових зобов'язань, які включені в групу фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю з віднесенням змін на прибуток або збиток якщо результатом такого рішення є представлення доречнішої інформації.

Фінансові зобов'язання, які не є умовною компенсацією покупця в операції об'єднання підприємств, не утримуються для торгівлі або не визначені як такі, що оцінюються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, оцінюються Товариством у подальшому по амортизованій вартості з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим. У випадку поточної кредиторської заборгованості, якщо ефект дисконтування не суттєвий, поточна кредиторська заборгованість оцінюється Товариством за первісною вартістю.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконту чи премії при придбанні, а також з урахуванням витрат безпосередньо пов'язаних з їх придбанням. Амортизація по ефективній відсотковій ставці включається до складу фінансових витрат в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Товариство припиняє визнання фінансового зобов'язання у разі погашення, анулювання або закінчення терміну погашення відповідного зобов'язання.

5.2.11 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.

Облікова політика Товариства передбачає нарахування наступних забезпечень та резервів:

- забезпечення із судових справ;
- забезпечення на ліквідацію свердловин (резерв на ліквідацію свердловини та рекультивацию земельної ділянки);
- резерв на витрати по очищенню навколишнього середовища (забруднених ділянок) (ризик сталого розвитку).

Забезпечення із судових справ не створювалось по причині не суттєвого впливу на фінансову звітність.

Забезпечення на ліквідацію свердловин відповідно до МСФО 37 в 2025 році не створювалось по причині того, що Товариством не планувалась ліквідація свердловин та в даний час не вдалося достовірно оцінити витрати, які можуть виникнути в майбутньому при ліквідації свердловини та рекультивации 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 (для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу Товариства відповідно визначено менш ніж 2% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу).

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

Товариство не приймає на себе будь яких гарантійних зобов'язань, тому резерв гарантійних забезпечень не нараховується. В обліку запасів Товариство використовує пряме списання суми уцінки на витрати, тому резерв на уцінку не формується.

Товариство не створює забезпечення (резерви) «Резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток». 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 31.12.2025 року відсутня.

5.2.12 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. Заробітна плата працівникам Товариства нараховується та виплачується у національній валюті України двічі на місяць — за першу частину місяця до 21-го числа поточного

місяця та за другу половину місяця до 5-го числа місяця, наступного за звітним. У разі, якщо дата виплати заробітної плати припадає на вихідний або святковий день, то виплата здійснюється напередодні вихідного чи святкового дня. Належні працівникам кошти за заробітною платою виплачуються шляхом безготівкового перерахунку на особисті зарплатні картки. Облік виплат персоналу регламентується МСФЗ 19 «Винагорода співробітників».

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 2025 році вчасно. Оподаткування заробітної плати здійснюється відповідно до вимог діючого податкового законодавства.

5.2.13 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.

5.2.14 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.

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

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 комісiонера, 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.

Витрати

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

1. Собівартість реалізації;
2. Адміністративні витрати;
3. Витрати на збут;
4. Фінансові витрати;
5. Інші операційні витрати;
6. 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.

6. ІСТОТНІ ПРИПУЩЕННЯ, ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ

Під час підготовки фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у Товаристві інформації про поточні події, фактичні результати можуть з рештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, у яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

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

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

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

Під час формування судження враховується прийнятність наведених далі джерел у низхідному порядку:

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

Під час формування судження враховуються крайні положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

6.2 Судження щодо справедливої вартості активів

Оцінка справедливої вартості активів Товариства ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ (IFRS) 13 «Оцінка справедливої вартості».

6.3 Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Товариство вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають відношення до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності фінансових ринків, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій;
- вплив зміни в оцінках на активи, відображені в Звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Використання різних припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

6.4 Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Товариство застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

6.5 Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожному звітну дату Товариство проводить аналіз основних засобів, нематеріальних активів, дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення, на які поширюється дія МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності 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.

6.6 Використання ставок дисконтування

В середньому за 2025 рік середньозважені відсоткові ставки за банківськими кредитами суб'єктів господарювання в національній валюті становили 18,8% річних. Розрахунки проведені за інформацією щодо середньозважених відсоткових ставок, оприлюднених на офіційному сайті НБУ за посиланням <https://bank.gov.ua/ua/statistic/sector-financial>.

6.7 Визначення суттєвості

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:

Відповідно до Положення про облікову політику згідно МСФЗ Товариство визначає наступний поріг суттєвості:

- 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу – для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу Товариства відповідно;
- 2% чистого прибутку (збитку) Товариства – для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат;
- 10-відсоткове відхилення балансової вартості необоротних активів від їх справедливої вартості – для відображення переоцінки або зменшення корисності таких об'єктів;
- 5% суми підсумку Балансу - для статей Балансу (Звіту про фінансовий стан);

- 5% суми чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - для статей Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід);

- 5% суми чистого руху грошових коштів від операційної діяльності - для статей Звіту про рух грошових коштів;

- 5% розміру власного капіталу підприємства - для статей Звіту про власний капітал.

7. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ

7.1 Справедлива вартість фінансових інструментів

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів та розкриття інформації здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» та МСФЗ 13 «Справедлива вартість».

Справедлива вартість визначається як сума, яка була б отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в рамках звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки, незалежно від безпосереднього спостереження цієї вартості або її встановлення за іншою методикою оцінки. При оцінці справедливої вартості активу або зобов'язання Товариство бере до уваги характеристики активу або зобов'язання так, якби учасники ринку взяли до уваги цю характеристику при розрахунку вартості активу або зобов'язання на дату оцінки. З метою оцінки або розкриття інформації в цій фінансовій звітності справедлива вартість визначається на вищевказаній основі.

Станом на 31.12.2025 року відсутні активи що обліковуються за справедливої вартістю. На думку керівництва Товариства балансова вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, визнана у фінансовій звітності приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

7.2 Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Станом на 31.12.2025 року відсутні активи що обліковуються за справедливої вартістю.

8. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СТАТТЯМИ, НАДАНИМИ В ОСНОВНИХ ФОРМАХ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

8.1 Активи Товариства

8.1.1 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 01.01.2024	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Нематеріальні активи	214739	202546	191541
первісна вартість	242043	242339	244049
накопичена амортизація	27304	39793	52508
Незавершені капітальні інвестиції	-	-	-
Основні засоби	1228166	1865116	2663720
первісна вартість	1376944	2099011	3029672
знос	148778	233895	365952
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі	25	25	25
ВСЬОГО необоротні активи	1442930	2067687	2855286

8.1.1.1 Нематеріальні активи

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

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

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

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

Рух нематеріальних активів за бухгалтерськими рахунками наданий у таблиці:

(грн.)

Рахунок	Сальдо на 01.01.2025		Обороти за 2025 рік		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Нематеріальні активи						
12	241 995 671,24		1 092 970,41	340 031,24	242 748 610,41	
121	170 119 145,85				170 119 145,85	
127	71 876 525,39		1 092 970,41	340 031,24	72 629 464,56	
Разом	241 995 671,24		1 092 970,41	340 031,24	242 748 610,41	
з рахунку 154.2						
Геолого-економічна оцінка запасів вуглеводнів Скоробогатьківського НГК					1 300 000,00	
ПЗ Системне ПЗ WinCC system software V8.0 RT2048	342 970,41					
Всього перенесено з рахунку 154	342 970,41					
Разом сума НА в Балансі	242 338 641,65				244 048 610,41	

Первісна вартість нематеріальних активів за 2025 рік збільшена на 1710 тис. грн. Збільшення відбулося, переважно, за рахунок оприбуткування інших нематеріальних активів:

- Придбання ПЗ Системне ПЗ «WinCC system software V8.0 RT2048» на суму 343 тис. грн.
- Технічна документація «Уточнений проект пошуково-розвідувальних робіт в межах Пісочанського блоку» в сумі 300,0 тис. грн. Розробка документації виконувалась протягом 2025 року ТОВ «ГЕРА ЛТД» за Договором №451/25 від 21.04.2025 року.
- Технічне документація «Уточнений проект пошуково-розвідувальних робіт на Скоробогатьківському родовищі» в сумі 450,0 тис. грн. Розробка документації виконувалась протягом 2025 року ТОВ «ГЕРА ЛТД» за Договором №452/25 від 21.04.2025 року.

З рахунку 154.2 перенесено нематеріальний актив технічна документація «Геолого-економічна оцінка запасів вуглеводнів Скоробогатьківського НГК» на суму 1300 тис. грн. Відбулось списання іншого нематеріального активу «Технічна документація «Оцінка впливу на довкілля (ОВД) Скоробогатьківського родовища (св.16,18, 19,20,21,22,23,24,25)» вартістю 265,1 тис. грн. по причині закінчення строку корисного використання у відповідності до параметрів, що затверджені документацією. Нематеріальний актив повністю амортизований та списаний за рахунок амортизації.

- Станом на 31.12.2025 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 169222,8 тис. грн.;
 - 3D сейсміка Селюхівського НР, введений в дію 30.09.2018 року, з актуальністю даних 15 років, вартістю 25391,6 тис. грн.;
 - 3D сейсміка Скоробогатьківського НГКР, введений в дію 30.09.2018 року, з актуальністю даних 15 років, вартістю 17200,9 тис. грн.;

- проект пошукових робіт в межах Пісочанського блоку Скоробогатьківського родовища вартістю 19898,2 тис. грн.;
- уточнений проект промислової розробки Скоробогатьківського НГКР вартістю 1764,0 тис. грн.;
- переоцінка запасів вуглеводнів південного блоку Скоробогатьківського НГКР вартістю 1549,5 тис. грн.

Експертиза переоцінки запасів вуглеводнів південного блоку Скоробогатьківського НГКР була проведена Державною комісією України по запасах корисних копалин відповідно до Договору №13-ВС від 21.02.2023 року, розроблена документація ТОВ «СІНТЕЗІНЖІНІРІНГ» 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 01.01.2025		Обороти за 2025 рік		Сальдо на 31.12.2025	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
133		39 792 935,38	340 031,24	13 054 923,06		52 507 827,20

8.1.1.2 Основні засоби

Станом на 31.12.2025 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 наступній таблиці:

(тис. грн.)

На 31.12.2024			На 31.12.2025			Приріст
Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість
2 099 011	233 895	1 865 116	3 029 672	365 952	2 663 720	930 661

Балансова вартість основних засобів у 2025 році збільшена на 42,8%.

Рух власних основних засобів за бухгалтерськими рахунками за первісної вартістю розкрито у таблиці:

(грн.)

Рахунок	Сальдо на 31.12.2024р		Обороти за 2025 рік		Сальдо на 31.12.2025р	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основні засоби						
101	2 560 800,00		2 580 300	2 560 800	2 580 300	
103	1 647 560 438,91		971 608 310,33		2 619 168 749,24	
104	19 927 929,99		36 549 828,9	33 749,17	56 444 009,72	
105			1 865 246,21		1 865 246,21	

106	204 478,33		215 962,75		420 441,03	
109	15 390 252,52		22 548 208,64	733 548,33	37 204 912,83	
Разом 10 рах.	1 685 643 899,75		1 035 367 856,83	3 328 097,5	2 717 683 659,08	
112	166 842,04				166 842,04	
152	413 199 747,30				311 820 811,37	
Разом	2 099 010 489,09				3 029 671 312,49	

Введено в експлуатацію в 2025 році основних засобів вартістю 1035368 тис. грн., найбільш суттєвими з них є:

- свердловина №27 Скоробогатьківського родовища, введена в експлуатацію в жовтні 2025 року, загальною вартістю 358367,8 тис. грн.;
- свердловина №29 Скоробогатьківського родовища, введена в експлуатацію в лютому 2025 року, вартістю 298375,7 тис. грн., яку модернізовано до червня 2025 року. Сума витрат на модернізацію склала 10733,8 тис. грн. Загальна вартість свердловини станом на 31.12.2025 року становить 309109,5 тис. грн.
- Газопровід внутрішнього газопостачання Пісочанської УКПГ до ГВ "Глинськ-Розбиш вськ ГП-2, загальною вартістю 90734,2 тис. грн.
- УКПГ Пісочанська, загальною вартістю 69756,1 тис. грн.
- Трубопровід між св.№27 та ТДПУ ППВ, загальною вартістю 25307,6 тис. грн.
- Трубопровід між св.№29 та ТДПУ ППВ, загальною вартістю 28063,4 тис. грн.
- Трубопровід між св.№32 та УКПГ Пісочанська, загальною вартістю 20850,6 тис. грн.

В той же час, Товариством в 2025 році здійснено списання основних засобів. Так, у квітні 2025 року за рахунок амортизації списана артезіанська свердловина №29 на Скоробогатьківському родовищі у відповідності до заданих параметрів Проекту свердловини.

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 18.09.2024 року, №18/08-25/1 від 18.08.2025 року, №01/11-24/1 від 01.11.2024 року, №18/04-25/1 від 18.04.2025 року та інші, всього виконано будівельних робіт на суму 72567,5 тис. грн.;
- ТОВ «АНТИКОРИЗОЛЯЦІЯ» за Договором підряду №09/10-25/1 від 09.10.2025р., всього виконано будівельних робіт на суму 3713,4 тис. грн.;
- ТОВ «БЕЗЕРФОРД УКРАЇНА» за Договором №13/09-2017 від 13.09.2017 з проведення геофізичних досліджень при будівництві свердловини №27 та отримання в оренду обладнання для капремонту свердловини №16, всього виконано робіт (надано послуг) на суму 228904 тис. грн.;
- ТОВ «НАФТОГАЗСИЛА» за Договором підряду №216-НГСЛ від 16.05.2025 року, з проведення робіт з будівництва св. №6 Селюхівського родовища, всього виконано будівельних робіт на суму 103456,2 тис. грн.;
- ТОВ «УМБК» за Договорами підряду №20/12-24/1 від 20.12.2024р., №30/10-24/1 від 30.10.2024р. з облаштування та підключення свердловин №32, №29, всього виконано робіт на суму 23412,6 тис. грн.;
- ТОВ «ЕМ-АЙ СВАКО Україна» за Договором №MIUA-NGI-22/04/21 від 22.04.2021 року зі здійснення супроводу приготування, регулювання та підтримки параметрів бурових розчинів при будівництві свердловин №29, №27 та капремонті свердловини №16, всього виконано робіт на суму 18284,0 тис. грн.;
- ТОВ «НАФТОГАЗМОНТАЖ» за Договором №14/07-25 від 14.07.2025 року з проведення капремонту свердловини №16, всього виконано робіт на суму 62136,2 тис. грн.;
- ТОВ «ІНОВАЦІЙНІ ІНЖЕНЕРНІ РІШЕННЯ» за Договорами підряду №16/10-25/1 від 16.10.2025 року з будівництва під'їзної дороги до об'єктів Скоробогатьківського родовища, всього виконано робіт на суму 8200,4 тис. грн.;

- ТОВ «БК УКРБУРСЕРВІС» за Договорами підряду №18/08-25/1 від 18.08.2025 року, №10/12-24/2 від 10.12.2024, №24-03-25 від 24.03.2025 року, №29/07-24/1 від 29.07.2024 року, №08/08-25 від 08.08.2025р. та інші з будівництва свердловин №27, №29, №33, всього виконано будівельних робіт на суму 452231,7 тис. грн. Дане підприємство є постійним підрядником протягом декількох років;

- ТОВ «ТЕХПРОЕКТ» за Договором №482-АН від 08.01.25р. з авторського нагляду за будівництвом під'їзного шляху до св. №27, Договором №496 від 01.10.2025 на виготовлення проекту з робіт по облаштуванню св. №6 Селюхівського родовища та інші, всього виконано робіт на суму 1980,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2025 року в бухгалтерському обліку суттєвими складовими власних основних засобів є наступні об'єкти:

- свердловина №15 Скоробогатьківського родовища, вартістю 129375,5 тис. грн.;
- свердловина №16 Скоробогатьківського родовища, вартістю 276202,2 тис. грн.;
- свердловина №17 Скоробогатьківського родовища поглинальна, вартістю 19164,4 тис. грн.;
- свердловина №18 Скоробогатьківського родовища, вартістю 249175,8 тис. грн.;
- свердловина №19 Скоробогатьківського родовища, вартістю 316522,2 тис. грн.;
- свердловина №20 Скоробогатьківського родовища, вартістю 142285,0 тис. грн.;
- свердловина №32 Скоробогатьківського родовища, вартістю 418936,6 тис. грн.;
- свердловина №27 Скоробогатьківського родовища, вартістю 358367,8 тис. грн.;
- свердловина №29 Скоробогатьківського родовища, вартістю 309109,5 тис. грн.
- трубопроводи між свердловинами №15,16,17,18,19,20,27,29,32,5,2 та ТДПУППВ загальною вартістю 141943,1 тис. грн.;
- під'їзний шлях до свердловини №15 Скоробогатьківського родовища, вартістю 10548,2 тис. грн.;
- під'їзний шлях до свердловини №16 Скоробогатьківського родовища, вартістю 10750,6 тис. грн.;
- під'їзний шлях до свердловини №20 Скоробогатьківського родовища, вартістю 3888,6 тис. грн.;
- під'їзний шлях до свердловини №17 Скоробогатьківського родовища, вартістю 2451,7 тис. грн.;
- Газопровід УКПГ Пісочанська до МГ (внутрішній), вартістю 90734,2 тис. грн.
- Під'їзний шлях до УКПГ Пісочанська, вартістю 16917,1 тис. грн.
- УКПГ Пісочанська, загальною вартістю 69756,1 тис. грн.
- Під'їзна дорога до об'єктів Скоробогатьківського НГКР, вартістю 21095,1 тис. грн.

Крім того, Товариство має орендовані основні засоби. Договори оренди укладені з:

1. ТОВ «ГАЗ-МДС»:

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

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

- свердловина №5 Селюхівського родовища за Договором оренди №О-453/17 від 18.08.2017 року;
- майно на св. №5 Селюхівського родовища за Договором оренди №254/18 від 24.05.2018 року.

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 відсутні основні засоби, які не експлуатуються та не амортизуються.

Рух амортизації основних засобів відображено в таблиці:

(грн.)

Рахунок	Сальдо на 01.01.2025		Обороти за 2025 рік		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
131		233 792 604,25	767 297,5	132 812 368,99		365 837 675,74
132		101 835,60		12 382,12		114 217,72
Разом		233 894 439,85	767 297,5	132 824 751,11		365 951 893,46

Інформація за Договорами підряду, які стосуються капітальних вкладень які не завершені станом на 31.12.2025 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 313 120 тис. грн. В результаті проведеного коригування обліку відповідно до вимог МСФЗ та затвердженої облікової політики, всі капітальні інвестиції, що не введені до експлуатації і знеходяться в стадії проектування або будівництва, відображено у відповідних статтях, а саме: до нематеріальних активів перенесено з рахунку 154.2 актив «Геолого-економічна оцінка запасів вуглеводнів Скоробогатьківського НГК» на суму 1300 тис. грн., до основних засобів перенесено витрати по іншим об'єктам що будуються на суму 311821 тис. грн. (рах.152).

Найбільш суттєвими є наступні об'єкти:

- Технічна рекультивация та інші завершальні роботи на свердловині №27 Скоробогатьківського родовища вартістю вкладень 6923 тис. грн.;
- будівництво свердловини №33 Скоробогатьківського родовища вартістю вкладень 99764 тис. грн.;
- будівництво свердловини №6 Селюхівського родовища вартістю вкладень 93969 тис. грн.;
- капремонт свердловини №16 Скоробогатьківського родовища вартістю вкладень 71983 тис. грн.;
- будівництво під'їзного шляху до свердловини №6 Селюхівського родовища вартістю вкладень 16717 тис. грн.
- будівництво під'їзного шляху до ТДПУ ТТН Селюхівського родовища вартістю вкладень 14633 тис. грн.

8.1.1.3 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 2025 році від участі у спільній діяльності Товариством прибуток не отримано.

8.1.2 Оборотні активи

Оборотні активи Товариства представлені у фінансовій звітності за 2025 рік наступним чином: (тис. грн.)

Оборотні активи	рядок	Сальдо на 01.01.2024	Сальдо на 01.01.2025	Сальдо на 31.12.2025	приріст за 2025 р.
Запаси	1100	201654	187708	247368	59660
Виробничі запаси	1101	156241	155299	169015	13716
Незавершене виробництво	1102	0	0	0	0

Готова продукція	1103	2781	5146	5799	653
Товари	1104	42632	27263	72554	45291
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	491295	772700	820220	47520
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	100937	96710	124494	27784
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	116516	148208	239746	91538
Готівка	1166	0	0	0	0
Рахунки в банках	1167	116516	148208	239746	91538
Інші оборотні активи	1190	178	2790	217	-2573
ВСЬОГО оборотні активи	1195	910580	1208116	1432045	223929

8.1.2.1 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.

8.1.2.1.1 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 01.01.2025		Сальдо на 31.12.2025		Баланс на 31.12.2025	
	Дебет (грн.)	Кредит	Дебет (грн.)	Кредит	№ рядка	Сума, тис. грн.
Запаси	187708138,98		247368254,35		1100	247368
Виробничі запаси	155298843,72		169014785,29		1101	169015
201. Сировина та матеріали	128683062,40		134413768,13			

203. Паливо		83734,04			
207. Запасні частини	829859,49	1253905,04			
209. Інші матеріали	25759302,96	32769466,14			
22. МШП	26618,87	493911,94			
23. Виробництво					
26. Готова продукція	5146281,95	5799384,29		1103	5799
281. Товари на складі	27263013,31	72554086,77		1104	72554

Основними постачальниками виробничих запасів та їх доставки є наступні підприємства:

1. ТОВ «ДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД» в 2025 році постачав Товариству труби обсадні на загальну суму 11 980 673,64 грн. (без ПДВ) за Договором поставки №04/09-25 від 04.09.2025 року. Станом на 31.12.2025 року дебіторська заборгованість складає 15 624 457,63 грн.
2. ТОВ «ІНКО-ПРОФІТ» в 2025 році постачав Товариству трубну продукцію на загальну суму 80 110 663,50 грн. (без ПДВ) за Договором поставки №03/10-22/1 від 03.10.2022 року Станом на 31.12.2025 року дебіторська заборгованість складає 5 913 187,20 грн.
3. ТОВ «АЛЬФА ГАЗ» в 2025 році постачав Товариству матеріали на загальну суму 36 980 993,85 грн. (без ПДВ) за Договором поставки №16/04-24/1 від 16.04.2024 року. Станом на 31.12.2025 року кредиторська заборгованість складає 614 501,94 грн.
4. ТОВ «БК КОМБІНАТ ВИРОБНИЧИХ ПІДПРИЄМСТВ» в 2025 році постачає Товариству залізо-бетонні вироби (дорожні плити, бордюри, блоки та інше) на загальну суму 23 278 805,68 грн. (без ПДВ) за Договором купівлі-продажу №227-п від 13.03.2024 року та №58-п від 23.01.2025 року. Станом на 31.12.2025 року дебіторська заборгованість складає 5 666 820,00 грн.
5. ТОВ «НВП ЕКОТЕХНОГАЗ» в 2025 році здійснював доставку матеріалів та обладнання на загальну суму 10 128 329,17 грн. (без ПДВ) за Договором транспортного обслуговування №01/10-18 від 01.10.2018 року. Станом на 31.12.2025 року кредиторська заборгованість становить 307 505,00 грн.

Деякі постачальники виявилися на територіях, де ведуться активні бойові дії, або на тимчасово окупованих територіях, тому частину поставок матеріалів (труб обсадних) довелось імпортувати зі Сполучених Штатів Америки. Укладений контракт №0428/2025 від 28/04/25 з фірмою VOREX L.L.C. В 2025 році отримано матеріалів на суму 53 300 530,51 грн., що не є суттєвим.

8.1.2.1.2 Готова продукція

Готовою продукцією в Товаристві є нафта, природний газ та газовий конденсат власного видобутку. Нафта за газовий конденсат накопичуються в наземних ємностях, природний газ, який видобувається ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» на Скоробогатьківському 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 2025 році отримано продукції власного видобутку в сумі 2 309 646 295,48 грн., в т.ч.

- природного газу в об'ємі 438 876,663 тис.м³ вартістю 1 974 103 488,74 грн.;
- газового конденсату в кількості 57 072,209 тон вартістю 317 209 711,55 грн.;
- нафти в кількості 613,451 тон вартістю 17 859 224,33 грн.;
- розчинений у нафті газ в кількості 7,483 тис.м³ вартістю 217 858,46 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 розраховані, складені та підписані представником Товариства.

Витрати на технологічні потреби та технологічні втрати в 2025 році склали 5 481 130,39 грн., в т.ч. втрачено:

- 98,862 тон газового конденсату на суму 631 974,56 грн.;
- 0,667 тон нафти собівартістю 19 366,12 грн.;
- 1031,931 тис.м³ природного газу собівартістю 4 611 931,25 грн.

Крім того, розчинений у нафті газ використаний для технологічних потреб в кількості 7,483 тис.м³ собівартістю 217 858,46 грн. також є технологічною втратою. Технологічні втрати при видобуванні природного газу, нафти та газового конденсату списані на рахунок 949 як інші витрати операційної діяльності.

8.1.2.1.3 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 2025 році придбано природного газу 67,424 тис. м³ на суму 1 202 057,13 грн.

Основний постачальник природного газу (добовий небаланс) - ТОВ «ОПЕРАТОР ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ УКРАЇНИ» за Договором №1907000460 від 14.11.2019 р.

8.1.2.1.4 Виробництво продукції

Виробництво продукції (нафти, природного газу та газового конденсату) здійснюється Товариством на Скоробогатьківському нафтогазоконденсатному і Воронківсько - Селюхівському нафтовому родовищі в Полтавській області, що розташовані на загальній площі 92,93 га.

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. Згідно рекомендації Звіту ІФНТУНГ Товариством визначаються загальні технологічні втрати нафти, природного газу та газового конденсату та списуються як технологічні втрати.

Інформація щодо собівартості виробленої продукції по напрямкам витрат в 2025 році наведена в наступній таблиці:

(грн.)

Статті витрат	конденсат	нафта	природний газ	всього	питома вага
Амортизація НА		1785526,80	10979314,74	12764841,54	6,300
Амортизація ОЗ	213216,36	1060754,23	130779688,20	132053658,79	
Визначення фізико-хімічних показників	303083,55	18333,40	1328453,85	1649870,80	0,070

Оренда майна	235739,16	2144079,95	168745206,52	171125025,63	19,400
Витрати на сплату орендної плати за землю, сервітут	274596571,8	461352,22	2631466,50	277689390,49	
Оклади			8377818,45	8377818,45	0,328
ЄСВ			1232 744,32	1232744,32	
Індексація			923,20	923,20	
Інформаційні, консультативні послуги			10558,34	10558,34	0,004
Витрати на відрядження			10505,76	10505,76	0,004
Витратні матеріали	84959,23	116749,46	6065111,41	6266820,10	0,300
Електроенергія, вода, охорона та т.п.		3257250,73	809898,21	4067148,94	0,200
Геофізичні дослідження			8895102,56	8895102,56	0,400
Податки та збори		111,60	15797,16	15908,76	55,900
Податки та збори: рентна плата	30276780,22	3397809,40	1256877833,32	1290552422,94	
Послуги зв'язку			16666,64	16666,64	0,001
Послуги спецтехніки	26666,72		165620,97	192287,69	7,850
Технічне обслуговування	11280000,00	5100000,00	144810250,00	161190250,00	
Послуги страхування		93852,14	12443,83	106295,97	0,040
Охорона праці	21474,89		15830,00	37304,89	0,002
Ремонт, поліпшення, утримання ОЗ, ТО	148362,51	361564,07	3394055,99	3903982,57	0,200
Роботи, послуги виробничого характеру	22857,14	279698,79	4041514,64	4344070,57	0,200
Прийом, транспортування газу			224862528,97	224862528,97	9,700
Послуги охорони, спостереження			3733,31	3733,31	0
Медогляд			400,00	400,00	0
Утилізація відходів			20021,85	20021,85	0,001
Всього	317209711,55	18077082,79	1974103488,74	2309390283,08	100,000

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

- Податки та збори: в тому числі рентна плата – 55,9%
- Амортизація ОЗ, НМА – 6,3%
- Прийом продукції, підготовка, транспортування – 9,7%
- Оренда майна – 19,4%
- Технічне обслуговування – 7,9%

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 основних засобів, що описана в п. 8.1.1.2 даних Приміток.

Стаття витрат «Геофізичні дослідження» складається з витрат на геофізичні дослідження свердловини №15, №27, №19, №29, №6, №2, №12, №16, №32 за Договором 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 за Договором №1907000460 від 14.11.2019 року з ТОВ «ОПЕРАТОР ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ УКРАЇНИ».

Стаття «Технічне обслуговування» переважно складається з:

- витрат на послуги з технічного обслуговування Скоробогатківського 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 Скоробогатківського газоконденсатного родовища та Селюхівського нафтового родовища згідно з Договорами надання послуг з ФО-П Хомин І.І. за №31/12-24/1 та №31/12-24/2 від 31.12.2024 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 31.12.2025 року в Товаристві відсутні.

8.1.2.2 Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Операційна дебіторська заборгованість – це заборгованість, яка виникає в процесі господарської діяльності Товариства за умови підписання договору та надання товарів/робіт/послуг.

Оцінка дебіторської заборгованості в Товаристві здійснюється за 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 01.01.2024	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Приріст за 2025
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	491295	772700	820220	47520
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	100937	96710	124494	27784
Разом дебіторська заборгованість		592232	869410	944714	75304

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

(грн.)

	Сальдо на 01.01.2025	Обороти за 2025 рік		Сальдо на 31.12.2025	Баланс	
	Дебет (грн.)	Дебет (грн.)	Кредит (грн.)	Дебет (грн.)	№ рядка	тис. грн.
рах. 361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями»	772 700 120,27	10 628 111 467,3	10 539 024 415,32	820 220 169,91	1125	820220
в тому числі найбільш суттєвий дебітор:						
ТОВ «ГАЗ-МДС»	772 170 941,64	1 901 271 510,25	1 868 754 451,89	804 688 000,00		

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

8.1.2.3 Інша поточна дебіторська заборгованість

Загальна сума іншої дебіторської заборгованості за МСФЗ станом на 31.12.2025 року становить 124494 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 31.12.2025 року представлено в наступній таблиці:

Обл.к на рахунках	Сальдо на 01.01.2025		Сальдо на 31.12.2025		№ рядка Балансу
	Дебет рахунків, грн.	Баланс	Дебет рахунків, грн.	Баланс, тис. грн.	
рах 6851	115 786 137,30		147 792 367,97		
рах 651	1 708,95		2 695,21		
Рах. 663	-		9 433,27		
Рах.3771	-		464 617,10		
перенесення бухгалтерського обліку у фінансову звітність відповідно вимог МСФЗ					
з Дт 5851/ Кт 6441	-19 119 935,24		-23 888 504,81		
з Дт 39/Дт 6851	41 793,33		114 331,81		
Разом	96 709 704,34	96710	124 494 940,55	124494	1155

Переважно сума іншої поточної дебіторської заборгованості на кінець року виникла по рахунку 6851 у відповідності до умов договорів з наступним контрагентом:

- ТОВ «ДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД» за Договором поставки №04/09-25 від 04.09.2025 року в розмірі 15624 тис. грн. з сум передплати за матеріали;
- ТОВ «ОПЕРАТОР ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ УКРАЇНИ» за Договором №1907000460 від 14.11.2019 року в розмірі 31510 тис. грн. з сум передплати замовленої потужності;
- ТОВ «БК УКРБУРСЕРВІС» за Договором підряду №18/08-25/1 від 18.08.2025 року в розмірі 64 417 тис. з сум передоплати за буріння свердловини №33;
- ТОВ «ІНКО-ПРОФІТ» за Договором поставки №03/10-22 від 03.10.2022 року в розмірі 5913 тис. грн. з передоплати за матеріали (в т.ч. труб насосно-компресорних, обсадних);
- ТОВ «ЛТАВА КАПІТАЛ ГРУП» за Договором №18/11-25 від 18.11.2025 року в розмірі 7155 тис. грн. з передоплати за трубу обсадну.

В Балансі сума іншої поточної дебіторської заборгованості на рахунку 6851 відображена згорнуто з сумою ПДВ що відображена на рахунку 6441, згідно податкових накладних при перерахуванні передоплати. Вся інша поточна дебіторська заборгованість є поточною, не простроченою та підтверджується актами звірки розрахунків з постачальниками.

8.1.2.4 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 (долари США) в Товаристві в 2025 році здійснювались з метою придбання матеріалів. В АТ «БАНК КРЕДИТ ДНІПРО» відкритий рахунок в доларах США. Сума проведеної операції не суттєва. Станом на 31.12.2025 року залишок валюти відсутній.

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

Станом на 31.12.2025 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 01.01.2025 грн.	На 31.12.2025 грн.	Баланс, тис. грн.	
				рядок	сума
АТ «БАНК КРЕДИТ ДНІПРО»	311	139 003 967,58	217 917 074,55		
АТ « БАНК ПІВДЕННИЙ»	311	2 695 224,08	3 456 675,69		
АТ КБ «ПРИВАТБАНК»	311	659 202,18	479 951,77		
Казначейство України (електронне адміністрування податків)	315	5 849 546,00	17 892 725,00		
Разом		148 207 939,84	239 746 427,01	1165	239746

8.1.2.5 Інші оборотні активи

До складу інших оборотних активів в рядку 1190 Балансу станом на 31.12.2025 року віднесено суми не підтвердженого податкового кредиту (рах.6442) в розмірі 217 тис. грн. Переважно дана сума складається з суми ПДВ 158 тис. грн. заблокованої станом на 31.12.2025 року від ТОВ «УКРГЕОТЕХСЕРВІС» податкової накладної за послуги, що були здійснені 03.12.2025 року. Також в складі інших оборотних активів у відповідності до МСФЗ, відкоригована сума дебіторської заборгованості з податкового зобов'язання (рах.6431) в розмірі 52223 тис. грн., що виникла при отриманні попередньої оплати при реалізації продукції.

8.2 Пасиви Товариства

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

	Станом на 01.01.2024	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025	Приріст за 2025 рік
Розділ I «Власний капітал»	1660309	2499967	3400913	900946
Розділ III «Поточні зобов'язання і забезпечення»	693201	775836	886418	110582
ВСЬОГО пасив	2353510	3275803	4287331	1011528

За рахунок приросту власного капіталу за 2025 рік зросла валюта балансу на суму 1011528 тис. грн.

8.2.1 Власний капітал

До статей власного капіталу в Балансі Товариства входять:

(тис. грн.)

	код рядка	На 01.01.2025	На 31.12.2025	Результат за 2025 рік
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	60	60	зміна учасників не відбувалась
Додатковий капітал	1410	0	0	
Нерозподілений прибуток	1420	2499907	3400853	отримано прибуток
Неоплачений капітал	1425	0	0	
ВСЬОГО Розділ I пасиву (Власний капітал)	1495	2499967	3400913	900946 (збільшення)

8.2.1.1 Зареєстрований (пайовий) капітал

Статутний капітал ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» станом на 31.12.2025 року складає 60 тис. грн. Зміна учасників протягом 2025 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.).

Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Товариства. Збільшення/зменшення суми статутного капіталу в 2025 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.

8.2.1.2 Нерозподілений прибуток

Інформація, щодо отриманого прибутку/збитків за період діяльності Товариства, наведена в таблиці:
(тис. грн.)

Прибуток	Сальдо на 01.01.2024	Сальдо на 01.01.2025	Сальдо на 31.12.2025
Кт рах. 44 Нерозподілений прибуток (+) непокритий збиток (-)	1660249	2499907	3400853

Товариство зареєстроване як платник податку на прибуток на загальних умовах. Станом на 01.01.2025 року Товариство отримало прибуток в розмірі 6573520 тис. грн. Нараховано податку на прибуток у 2025 році в сумі 1183234 тис. грн. Сума чистого прибутку склала 5390286 тис. грн. За рахунок прибутку протягом 2025 року згідно Протоколів загальних зборів учасників Товариством нараховані та сплачені дивіденди учасникам Товариства в сумі 4489340 тис. грн. Всі податки та збори з нарахованих дивідендів утримано та сплачено до бюджету під час їх виплати. Сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2025 року складає 3400853 тис. грн.

8.2.2 Довгострокові зобов'язання

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

8.2.3 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 2025 року наведено в наступній таблиці:

(тис. грн.)

	Код рядка	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610		
за товари, роботи, послуги	1615	78753	34728
з бюджетом	1620	357861	561878
у т.ч. з податку на прибуток	1621	220798	244643
розрахунками зі страхування	1625	41	102
Інші поточні зобов'язання	1690	339181	289710
ВСЬОГО за розділом III Пасиву	1695	775836	886418

8.2.3.1 Поточна кредиторська заборгованість за товари роботи, послуги

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2025 року представлена в таблиці:

(тис. грн.)

	Код рядка	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Приріст/зниження
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рах.631)	1615	78753	34728	44025

Кредиторська заборгованість, яка обліковується на рахунку 631 на кінець 2025 року становить 34728 тис. грн., зменшена відносно початку 2025 року на 44025 тис. грн. В складі найбільш суттєвих кредиторів обліковується заборгованість перед ТОВ «ГАЗ-МДС» в розмірі 34298 тис. грн., переважно за Договором надання послуг №31/12-20/4 від 31.12.2020 року в сумі 17000 тис. грн, за Договором обслуговування №01/10-19/1 від 01.10.2019 року в сумі 8640 тис. грн., за Договором оренди майна №31/12-20/7 від 31.12.2020 року в сумі 5760 тис. грн.

Вся сума кредиторської заборгованості є поточною, не простроченою.

8.2.3.2 Розрахунки з бюджетом

Товариство нараховує та сплачує наступні податки і обов'язкові платежі:

- Податок на прибуток підприємств на загальних умовах (ставка 18%);
- Податок на додану вартість (ПДВ, ставка 20%);
- Єдиний соціальний внесок (ЄСВ, ставка 22% від фонду оплати праці);
- Податок на доходи фізичних осіб (ПДФО, ставка 18%, утримується з доходів ФО, ставка 5% при виплаті дивідендів, утримується з доходів ФО);
- Військовий збір (5%, утримується з доходів працівників);
- Рентні платежі;
- Податок на землю;
- Оренда плата з юридичних осіб (оренда землі);
- Екологічний податок

Дебіторська заборгованість з податків та зборів в Товаристві станом на 31.12.2025 року відсутня. Інформація, щодо кредиторської заборгованості по розрахункам з бюджетом, наведена в таблиці:

(грн.)

Рахунок	Сальдо на 01.01.2025		Обороти за 2025 рік		Сальдо на 31.12.2025		Баланс	
	Дт	Кредит	Дебет	Кредит	Д/т	Кредит	№ рядка	Сума, тис. грн.
рах.6411 Розрахунки з ПДФО		63431,89	231117 853,02	231171125,01		116703,88		
рах. 6412 Розрахунки з ПДВ		71266837,19	1687107862,43	1764221146,07		148380120,83		
рах. 6413 Розрахунки з податку на прибуток		220797505,00	1159388202,00	1183233650,00		244642953,00	1621	244643
рах. 6415 Розрахунки з інших податків		65715552,15	1463355237,54	1566345550,70		168705865,31		
рах. 642 Розрахунки по обов'язковим платежам		17634,28	226314460,0	226329257,80		32432,08		
Разом розрахунки з бюджетом		357860960,51	4767283614,99	4971300729,58		561878075,10	1620	561878

Інформація по іншим податкам (рах.6415) наведена в наступній таблиці:

(грн.)

	Сальдо на 01.01.2025		Обороти за 2025 рік		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Екологічний податок		28,66	580,56	1738,11		1186,21
Плата за землю: земельний податок		172,81	3962,23	3789,42		
Плата за землю: оренда землі			1070853,03	1070853,03		
Рентні платежі: конденсат		8598628,07	293163020,04	304873351,99		23308960,02
Рентні платежі: користування надрами		19468,23	96357,09	110414,21		33525,35
Рентні платежі: нафта		329403,11	3502071,02	3350729,17		178061,26
Рентні платежі: природний газ		56767047,40	165511539,69	1256924913,55		148180421,26
Рентні платежі: спеціальне використання води		803,87	6853,88	9761,22		3711,21
РАЗОМ		65715552,15	1463355237,54	1566345550,70		168705865,31

Основними податками, що були нараховані в 2025 році є:

- **Податок на прибуток**, нарахований за результатами господарської діяльності Товариства в 2025 році в сумі 1183234 тис. грн. Для розрахунку податку на прибуток Товариством застосовані п.136.1 ПКУ, з затвердженою нормативною ставкою в розмірі 18% від бази оподаткування;
- Товариство є великим платником **податку на додану вартість**. Так в 2025 році виникли зобов'язання з даного податку в сумі 1764221 тис. грн., податковий кредит зареєстрований постачальниками в сумі 309291 тис. грн. Сплачено в бюджет протягом 2025 року 1377817 тис. грн. Станом на 31.12.2025 року сума ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету, складає 148380 тис. грн.
- **Рентні платежі** у 2025 році нараховані в сумі 1565269 тис. грн., переважно, це рентна плата за видобутий природний газ, що склала 1256925 тис. грн.

Нарахування рентних платежів у 2025 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 артезьями. Для використання підземних вод для питних та санітарно-гігієнічних потреб Товариство в 2025 році використовувало Дозвіл на спеціальне водокористування №151/ПЛ/49д-24 від 05.09.2024 року строк дії 5 років, Дозвіл на спеціальне водокористування №83/ПНСХ/49д-25 від 16.05.2025 року строк дії 5 років, Дозвіл на спеціальне водокористування №167/ПНСХ/49д-25 від 31.07.2025 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 тону 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.

Податок на доходи фізичних осіб (ПДФО).

Утримання В 2025 році здійснено в 3-х напрямках:

- * в розмірі 18% від нарахованої заробітної плати робітників в сумі 5530 тис. грн.
- * в розмірі 18% від нарахованих доходів фізичним особам за договорами оренди, сервітуту, наданих Товариствам послуг в сумі 1175 тис. грн.
- * в розмірі 5% від нарахованих дивідендів учасникам Товариства в сумі 224467 тис. грн.

Всього утримано податку на доходи фізичних осіб у 2025 році 231171 тис. грн., перераховано до бюджету сума 231118 тис. грн.. Кредиторська заборгованість склала 116,7 тис. грн. Вся сума кредиторської заборгованості з податків та зборів є поточною.

8.2.3.2.1 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 доволіно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

8.2.3.3 Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання складаються з кредиторської заборгованості покупців і постачальників та станом на 31.12.2025 року представлені у таблиці:

(грн.)

Стаття обліку	На 01.01.2025		На 31.12.2025		
	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	354903384,88		313336382,54		
Рах. 3721 - розрахунки з підзвітними особами	5635,40		5300,00		
Рах. 6851 – розрахунки з іншими кредиторами	43423404,47		28591627,25		
Рах. 6441 - податковий кредит	19119935,24		23888504,81		
Всього інших поточних зобов'язань	417452359,99		365821814,60		
перенесення бухгалтерського обліку у фінансову звітність відповідно вимог МСФЗ					
Рах. 6441 - податковий кредит	-19119935,24		-23888504,81		
Рах. 6431 - податкові зобов'язання	-59150564,15		-52222730,48		
Всього інших поточних зобов'язань	339181860,60	339181	289710579,31	1690	289710

До рядку 1690 Балансу станом на 31.12.2025 року віднесена сума зобов'язань 289710 тис. грн., що складається переважно з поточної кредиторської заборгованості по розрахункам з покупцями та згорнута з сумою ПДВ, що відображена на рахунку 6441.

Сума кредиторської заборгованості на рахунку 361 виникла внаслідок отримання наприкінці 2025 року попередньої оплати від покупців. Одночасно з отриманням попередньої оплати відображені податкові зобов'язання з ПДВ (перша подія). Сума інших поточних зобов'язань відкоригована на суму податкового зобов'язання (Дт 6431 / Кт 361) в розмірі 52223 тис. грн., яка виникла при отриманні попередньої оплати для реалізації продукції.

Заборгованість є поточною та не простроченою. Основна заборгованість Товариства обліковується за наступними підприємствами:

- ТОВ «ГЛОБАЛ ЕНЕРГО ТРЕЙД» в сумі 38132 тис. грн. згідно договорів укладених в 2025 році, в т.ч. №15/12-25/1 від 15.12.2025 року, №22/12-25/2 від 22.12.2025 року, №17/12-25/4 від 17.12.2025 року;
- ТОВ «ЕМПОРІА» в сумі 46547 тис. грн. згідно Договору купівлі-продажу №22/12-25/4 від 22.12.2025 року;
- ТОВ «АЛЕКСПРОМ» в сумі 20000 тис. грн. згідно договорів, укладених в 2025 р., в т.ч. №24/03-25 від 24.03.2025 року;
- ТОВ "ПАВЕР ЕНЕРДЖИ ТРЕЙД" в сумі 22542 тис. грн. згідно Договору купівлі-продажу №22/12-25/5 від 22.12.2025 року;
- ТОВ "РЕГІОН ПОСТАЧ ГРУП" в сумі 47667 тис. грн. згідно Договорів купівлі-продажу №23/12-25/5 від 23.12.2025 року та №24/12-25/1 від 24.12.2025 року;
- ТОВ «ТГАЗ» в сумі 23734 тис. грн. згідно Договору купівлі-продажу №17/12-25/6 від 17.12.2025 року;
- ТОВ «ТЕПЛОБУД ВКФ» в сумі 35028 тис. грн. згідно Договорів купівлі-продажу №23/12-25/3 від 23.12.2025 року, №24/12-25/5 від 24.12.2025 року, №24/12-25/7 від 24.12.2025 року
- ТОВ «Ю.КОМОДІТІЗ» в сумі 29230 тис. грн. згідно Договорів купівлі-продажу №12/12-25/1 від 12.12.2025 року, №24/12-25/4 від 24.12.2025 року та №23/12-25/6 від 23.12.2025 року.

Сума кредиторської заборгованості на рахунку 6851 в розмірі 28592 тис. грн. виникла внаслідок отримання наприкінці 2025 року актів на виконання будівельно-монтажних робіт та актів наданих послуг. Переважно кредиторська заборгованість по рахунку 6851 обліковується за наступними підприємствами:

- ТОВ «ІННОВАЦІЙНІ ІНЖЕНЕРНІ РІШЕННЯ» в сумі 6325 тис. грн. за Договором підяду №16/10-25/1 від 16.10.2025 року;

- ТОВ «НАФТОГАЗМОНТАЖ» в сумі 11 925 тис. грн. за Договором підряду №14/07-25 від 14.07.2025 року.

Заборгованість є поточною та не простроченою.

8.3 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2025 рік

Доходи та витрати Товариства відображені в наступній таблиці:

Доходи

(тис. грн.)

	код рядка	2025 рік	2024 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	8853994	5515850
Інші операційні доходи	2120	9153	312
Інші фінансові доходи	2220	659	135
Інші доходи	2240	-	-
Разом		8863806	5516297

Витрати

		2025 рік	2024 рік
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	2250657	1083539
Адміністративні витрати	2130	16503	10898
Витрати на збут	2150	8833	6658
Інші операційні витрати	2180	14293	9409
Інші витрати	2270	-	22282
Разом		2290286	1132786

Прибуток

		2025 рік	2024 рік
Фінансовий результат до оподаткування	2290	6573520	4383511
Податок на прибуток	2300	1183234	789032
Чистий фінансовий результат	2350	5390286	3594479

8.3.1 Дохід

Інформація щодо доходу, отриманого від реалізації готової продукції, товарів, робіт, послуг в 2025 році за даними бухгалтерського обліку, наведена в таблиці:

Рахунок	Назва рахунку	2024 рік (грн.)	2025 рік (грн.)	Звіт 2025 (тис. грн.)
70	Доходи від реалізації	5 515 849 939,46	8 853 993 839,75	8853994
701	Дохід від реалізації готової продукції	5 410 362 393,62	8 802 191 246,32	
702	Дохід від реалізації товарів	105 470 945,84	50 976 624,18	
703	Дохід від реалізації робіт та послуг	16 600,00	825 969,25	
71	Інші операційні доходи	311 687,41	9 153 491,61	9153
732	Інші фінансові доходи	135 204,00	658 831,61	659
Разом		5 516 296 830,87	8 863 806 162,97	8863806

Загалом в 2025 році отримано доходу (без урахування ПДВ) в розмірі 8863806 тис. грн., що відносно минулого року більше на 3347509 тис. грн.

Отриманий дохід операційної діяльності від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг в сумі 8863806 тис. грн. складається з доходу від реалізації продукції власного видобутку в сумі 8802191 тис. грн., доходу від реалізації придбаних товарів (переважно природний газ) в сумі 50977 тис. грн. та доходу від реалізації матеріалів, послуг та відсотків на залишок коштів на рахунках в сумі 10638 тис. грн.

За 2025 рік реалізовано:

- природного газу в об'ємі 430073,156 тис. м3
- газового конденсату в кількості 56545,927 тон
- нафти в кількості 355,515 тон
- послуги з оренди автомобіля в сумі 794,8 тис. грн.

Всі показники з реалізації товарної продукції в 2025 році відносно минулого року збільшилися. Реалізація по ціні нижче собівартості не здійснювалась.

Дохід від іншої операційної діяльності, отриманий в 2025 році склав 9153 тис. грн., збільшений відносно 2024 року на 8841 тис. грн., що переважно відбулося:

- за рахунок нейтральності балансування газу ТОВ «ОПЕРАТОР ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ УКРАЇНИ» на суму 7380 тис. грн.;
- за рахунок реалізації матеріалів на суму 1751 тис. грн., переважно ТОВ «АЛЬФА ГАЗ».

Інші фінансові доходи в 2025 році склали 659 тис. грн. По відношенню до 2024 року збільшено на 524 тис. грн. Інші фінансові доходи виникли у зв'язку з отриманими відсотками на залишки грошових коштів на рахунках в банку.

8.3.2 Витрати

До складу витрат віднесено витрати на загальну суму 2290286 тис. грн. в тому числі:

- собівартість реалізованої готової продукції і реалізованих товарів в розмірі 2250657 тис. грн.;
- адміністративні витрати в розмірі 16503 тис. грн.;
- витрати на збут в розмірі 8833 тис. грн.;
- інші операційні витрати в розмірі 14293 тис. грн.

8.3.2.1 Собівартість продукції

Основна сума витрат - 98,3% - складається з собівартості реалізованої продукції, яка в 2025 році складає 2250657 тис. грн., в тому числі:

- собівартість реалізованого природного газу в об'ємі 430073,156 тис. м³ в сумі 1925403 тис. грн.;
- собівартість реалізованого газового конденсату в кількості 56545,927 тон в сумі 315094 тис. грн.;
- собівартість реалізованої нафти в кількості 355,515 тон в сумі 9904 тис. грн.
- собівартість наданого в оперативну оренду автомобіля склала 256 тис. грн.

Для порівняння наведено дані з доходу за 2024 рік, в якому було реалізовано:

- природного газу в об'ємі 391078,575 тис. м3 собівартістю 968561 тис. грн.;
- газового конденсату в кількості 16753,723 тон собівартістю 105692 тис. грн.
- нафти в кількості 348,327 тон собівартістю 9286 тис. грн.

Всього собівартість реалізованої продукції у 2024 році складала 1083539 тис. грн.

8.3.2.2 Адміністративні витрати

(грн.)

Статті адміністративних витрат	2024	2025	різниця
Амортизація НА	59 571,96	59 275,92	-296,04
Амортизація ОЗ	13 784,21	33 122,33	19 338,12
Аудиторські послуги	270 000,00	453 000,00	183 000,00

Витрати на відрядження	7 888,32	10 221,50	2 333,18
ЄСВ	1 411 167,87	2 125 053,88	713 886,01
Заробітна плата	7 791 325,28	11 853 482,14	4 062 156,86
Індексація	1 761,44	4 105,19	2343,75
Інформаційні, консультативні послуги	35 032,47	127 039,42	92 006,95
Загальногосподарські витрати	-	21 491,33	21 491,33
Доступ до платформ передачі даних	27 500,00	55 500,00	28 000,00
Кур'єрські (поштові) послуги	55 851,01	89 727,8	33 876,79
Оренда офісу	1 140 000,57	1 142 450,28	2 449,71
Послуги Інтернету	19 800,00	21 285,00	1 485,00
Послуги страхування	1 703,60	1700,00	- 3,6
РКО та інші послуги банку	58 997,20	131 558,30	72 561,10
Нотаріальні послуги	3 500,00	4 000,00	500,00
Юридичні послуги	-	127 647,42	127 647,42
Ремонт, обслуговування та поліпшення ОЗ	-	2437,75	2437,75
Оцінка майна	-	80 000,00	80 000,00
Виготовлення технічної документації	-	160 000,00	160 000,00
Разом	10 897 884,76	16 503 098,26	5 605 213,50

Адміністративні витрати в Товаристві за 2025 рік проти минулого року зросли на суму 5605 тис. грн. Основну частину в адміністративних витратах займають витрати на заробітну плату з податками, що склали 13982,6 тис.грн. та 84,7% від загальної суми адміністративних витрат, витрати на оренду офісу, що склали 114,5 тис. грн. та 6,9% від загальної суми адміністративних витрат.

8.3.2.3 Витрати на збут

(грн.)

Статті витрат на збут	2024	2025	різниця
Амортизація НМА	12 382,12	12 382,12	-
Амортизація ОЗ	15 398,04	22 407,19	7 009,15
Відбір/закачування газу з/в ПСГ	2 865 519,67	3 941 276,13	1 075 756,46
Зберігання продукції	2 406 497,51	2 767 458,48	360 960,97
ЄСВ	209 499,58	344 314,05	134 814,47
Заробітна плата	999 726,05	1 696 775,84	697 049,79
Індексація	260,40	740,41	480,01
Інформаційні послуги	23 400,00	46 800,00	23 400,00
Комісійна винагорода (біржовий збір)	105 091,65	-	105 091,65
Послуги страхування	300,64	300,00	- 0,64
Транспортування продукції	19 891,67	-	19 891,67
Разом	6 657 967,33	8 832 454,22	2 174 486,89

Витрати на збут продукції за 2025 рік в складають 8832 тис. грн., збільшилися проти минулого року на 2174 тис. грн. Основними витратами в 2025 році були: відбір/закачування газу з/в ПСГ, що склали 3941 тис. грн. та 44,6% від загальної суми витрат на збут, зберігання продукції, що склали 2767 тис. грн. та 31,3% від загальної суми витрат на збут, витрати на виплату заробітної плати з податками, що склали 2042 тис. грн. та 23,1% від загальної суми витрат на збут.

8.3.2.3 Інші операційні витрати в 2025 році складаються з наступних витрат:

Статті інших операційних витрат	Сума, тис. грн.
собівартість реалізованих матеріалів	1734

втрати від операційної курсової різниці	39
витрати при купівлі-продажу іноземної валюти	68
витрати на технологічні потреби 4568 тис. грн. та технологічні втрати 913 тис. грн., в т.ч.:	5481
<i>конденсат газовий 98,862 тон</i>	632
<i>нафта 0,667 тон</i>	19
<i>природний газ 1031,931 тис.м³</i>	4612
<i>розчинений у нафті газ 7,483 тис.м³</i>	218
втрати на судовий збір / витрати по виконавчим провадженням	2652
фінансова допомога	400
витрати на виготовлення технічної документації	1111
витрати на аварійно-рятувальне обслуговування об'єктів	718
витрати на авторський нагляд за виконанням проекту	470
витрати на амортизацію НА	231
витрати на амортизацію ОЗ	548
витрати на оренду майна	564
витрати на послуги зберігання майна	60
витрати при нейтральності балансування газу	103
витрати на послуги страхування майна	11
витрати на не підтверджений ПДВ	12
витрати на оплату лікарняних	70
витрати на ЄСВ (лікарняні)	20
Разом	14293

Переважно інші операційні витрати складаються:

- витрати на технологічні потреби та технологічні втрати склали 5481 тис. грн., що становить 27,7% від загальної суми інших витрат;
- витрати по виконавчим провадженням склали 2652 тис. грн., що становить 13,4% від загальної суми інших витрат. До втрат по виконавчим провадженням ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» віднесло суму 2560 тис. грн., яка сплачена на користь АТ «Укртрансгаз» за послугу замовленої (договірної) потужності за квітень 2017 року, крім того сплачена (відшкодована) сума судового збору 92 тис. грн.;
- витрати на виготовлення технічної документації склали 1111 тис. грн., що становить 7,8% від загальної суми інших витрат.

8.4 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний рік, що відображено в Звіті про рух грошових коштів є залишок грошових коштів станом на 01.01.2025 року в сумі 148208 тис. грн. та станом на 31.12.2025 року в сумі 239746 тис. грн., що збігається із залишком безготівкових коштів на рахунку в банках на початок року в сумі 148 207 939,84 грн. та на кінець 2025 року в сумі 239 746 427,01 грн.

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

8.5 Звіт про власний капітал

Товариство складає Звіт про власний капітал, де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО 1. Звіт про власний капітал за 2025 рік включає наступну інформацію:

- зміни у статутному капіталі Товариства;
- загальний сукупний прибуток за звітний 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 на початок та кінець 2025 року відповідають даним розділу I Пасиву Балансу Товариства та надані в даних Примітках в розділі 8.2.1 «Власний капітал».

8.6 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	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025
Дебіторська заборгованість	772700	820220	772700	820220
Інша поточна дебіторська заборгованість	96710	124494	96710	124494
Грошові кошти та їх еквіваленти	148208	239746	148208	239746
Інші поточні зобов'язання	339181	289710	339181	289710

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.

9. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

9.1 Судові розгляди

1. Справа №910/6916/25 за позовом АТ «Укртрансгаз» до ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» про стягнення 3 071 880,00 грн. основного боргу за послугу замовленої (договірної) потужності за квітень 2017 року.

08.05.2025 Рішення Господарського суду міста Києва про задоволення позовної заяви АТ «Укртрансгаз» в повному обсязі та стягнення з ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» 3 071 880,00 грн основного боргу за послугу замовленої (договірної) потужності за квітень 2017 та 36 862,56 грн судових витрат.

16.10.2025 Постанова Північного апеляційного господарського суду про залишення апеляційної скарги ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» без задоволення та залишення рішення Господарського суду міста Києва від 08.05.2025 без змін.

На виконання рішення Господарського суду міста Києва від 08.05.2025 року, яке набрало законної сили, ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» сплатило на користь АТ «Укртрансгаз» 3 071 880,00 грн основного боргу за послугу замовленої (договірної) потужності за квітень 2017 та 36 862,56 грн судових витрат.

Справа завершена.

2. Справа №910/11114/25 за позовом АТ «Укртрансгаз» до ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» про стягнення 37 456,99 грн. за перевищення обсягу замовленої потужності.

16.09.2025 Ухвала Господарського суду міста Києва про відкриття провадження та розгляд справи за правилами спрощеного позовного провадження без повідомлення (виклику) учасників справи.

Станом на 31.12.2025 рішення Господарського суду міста Києва відсутнє, розгляд справи триває.

09.02.2026 Рішення Господарського суду міста Києва про відмову у задоволенні позовної заяви АТ «Укртрансгаз» в повному обсязі.

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.

9.2 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».

9.3 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 Косарев Сергій Олександрович, ідентифікаційний номер (РНОКПП) 2827706537;
- головний бухгалтер Чорноморденко Алла Олександрівна, ідентифікаційний номер (РНОКПП) 276750570.

Контрагенти – пов'язані особи:

- ТОВ «СЕНС-Д», код ЄДРПОУ 41131571 - учасник Гузенко Олександр Анатолійович є також учасником ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ».
- ТОВ «ЖОЛЕТ ІНВЕСТ ГРУП», код за ЄДРПОУ 42526858 – кінцевий бенефіціар Гузенко Олександр Анатолійович та кінцевий бенефіціар Гузенко Тетяна Олександрівна є також учасниками ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ».
- ТОВ «ГАЗ-МДС», код за ЄДРПОУ 24253556 - учасник Гузенко Тетяна Олександрівна та учасник Гузенко Олександр Анатолійович є також учасниками ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ».

Операції з фізичними пов'язаними особами/учасниками у 2025 році здійснювались у вигляді нарахування дивідендів. Загальна сума нарахованих дивідендів в 2025 році склала 4489340 тис. грн., в тому числі Гузенко Олександр Анатолійовичу 2244670 тис. грн., Гузенко Тетяні Олександрівні 2244670 тис. грн.

Для порівняння, в 2024 році було нараховане дивідендів в сумі 2754821 тис. грн., в тому числі Гузенко Олександр Анатолійовичу 1377410,5 тис. грн., Гузенко Тетяні Олександрівні 1377410,5 тис. грн.

З контрагентами, юридичними пов'язаними особами, проведені операції з купівлі-продажу товарів, матеріалів, послуг, оренди свердловин, обладнання на загальну суму 2293632,3 тис. грн. (Дт361, Кт631, 6851), в тому числі:

Пов'язані особи	Сальдо на 01.01.2025р.		оборот 2025 рік		Сальдо на 31.12.2025р.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
ТОВ "ГАЗ-МДС"						
рах.361	772171,0		1901271,5	1868754,5	804688,0	
рах.631		78511,4	431300,4	387087,4		34298,3
рах.6851		6,5	235,9	235,9		6,5
ВСЬОГО	772171,0	78517,9	2332807,8	2256077,8	804688,0	34304,8
ТОВ "СЕНС-Д"						
рах.361	206,5		4975,5	5182,0		
ВСЬОГО	206,5		4975,5	5182,0		
ТОВ «ЖОЛЕТ ІНВЕСТ ГРУП»						
рах.6851			62,0	62,0		
ВСЬОГО			62,0	62,0		
РАЗОМ	772377,5	78517,9	23377845,3	2261321,8	804688,0	34304,8

В 2025 році ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» проведено операцій з продажу ТОВ «ГАЗ-МДС» готової продукції (переважно газ природний) на суму 1901267,9 тис. грн. та матеріалів на суму 3,6 тис. грн. Здійснено продаж конденсату газового ТОВ «СЕНС-Д» на суму 4884 тис. грн. та матеріалів на суму 92 тис. грн. Загалом здійснено відвантаження продукції і матеріалів пов'язаним юридичним особам на суму 1906247 тис. грн.

Враховуючи, що загальна сума відвантаженої Товариством продукції складає 10626894 тис. грн., сума поставки юридичним пов'язаним особам складає 17,9%.

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

В той же час, ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» в 2025 році отримало від ТОВ «ГАЗ-МДС» послуги з технічного та сервісного обслуговування обладнання на суму 289928 тис. грн., послуги з оренди приміщення, обладнання ТДП, оренди свердловин №2,6,7, суборенди свердловини №12 на суму 97159 тис. грн., основні засоби та послуги з оренди офісу на суму 236 тис. грн. Загальна сума складає 387323 тис. грн.

Також ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» в 2025 році отримав від ТОВ «ЖОЛЕТ ІНВЕСТ ГРУП» матеріалів на суму 62 тис. грн.

Враховуючи, що загальна сума всіх отриманих ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» матеріалів, робіт та послуг складає 1797997 тис. грн., сума придбання 387385 тис. грн. від юридичних пов'язаних осіб складає 21,5%.

Станом на 01.01.2025 року дебіторська заборгованість ТОВ «ГАЗ-МДС» складала 772171 тис. грн., станом на 31.12.2025 року складає 804688 тис. грн., що становить 99,1% від загальної суми дебіторської заборгованості за товари, роботи послуги.

Станом на 01.01.2025 року дебіторська заборгованість ТОВ «СЕНС-Д» складала 206,5 тис. грн., станом на 31.12.2025 року заборгованість відсутня.

Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість перед ТОВ «ГАЗ-МДС» складає 78518 тис. грн., станом на 31.12.2025 року складає 34305 тис. грн.

Вся заборгованість є поточною, не простроченою, виникла переважно по операціям відвантаження продукції та наданим послугам, що здійснені в 2025 році, підтверджена актами звірки розрахунків станом на 31.12.2025 року.

Виплати іншим пов'язаним особам в 2025 році здійснені у вигляді нарахування заробітної плати та премій директору та головному бухгалтеру, показники майже не змінилися відносно нарахувань в 2024 році.

9.4 Цілі та політики управління ризиками

Розкриття інформації про характер та рівень ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами. Опис цілей, політики та процесів управління ризиками

Цілі та принципи управління фінансовими ризиками

Головною метою управління фінансовими ризиками є забезпечення фінансової безпеки підприємства в процесі його розвитку і запобігання можливому зниженню його ринкової вартості. Основним в управлінні ризиками суб'єкта господарювання є передбачення їх виникнення і мінімізація пов'язаних з ними фінансових втрат. Основними фінансовими інструментами Товариства є дебіторська заборгованість, грошові кошти та фінансові зобов'язання. Головне призначення фінансових інструментів полягає у забезпеченні фінансування операцій поточної діяльності. Головними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Товариства, є ризик ліквідності, кредитний ризик та ризик концентрації. Товариство переглядає і узгоджує політику щодо управління кожним з цих ризиків, як зазначено нижче. Основні фінансові зобов'язання Товариства включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій Товариства з основної діяльності. Фінансовими активами, якими володіє Товариство, є торговельна та інша дебіторська заборгованість і грошові кошти.

Кредитний ризик

Опис вразливості до ризику

Узагальнені кількісні дані про вразливість до ризику для Товариства

Станом на 31.12.2025 року та 31.12.2024 року кредитний ризик по фінансовим активам, що оцінюються за амортизованою собівартістю є низьким, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків змін умов станом на звітну дату. Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Товариство, показана нижче за категоріями активів:

	(тис. грн)	
	31.12.2025	31.12.2024
Фінансові активи		
Гроші та їх еквіваленти (рахунки в банках)	239746	148208
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	820220	772700
Інша поточна дебіторська заборгованість з іншими дебіторами (за роботи, послуги)	124494	96710
Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів	1 184 460	1 017 618

Опис концентрації ризику

Фінансові інструменти, за якими у Товаристві може потенційно виникнути значна концентрація кредитного ризику, складаються з дебіторської заборгованості, грошових коштів. Грошові кошти Товариства розміщені у великих банках, розташованих на території України і мають надійну репутацію. Станом на 31.12.2025 року 98% коштів та їх еквівалентах були розміщені у АТ БАНК «КРЕДИТ ДНІПРО» (у 2024 - 100% у двох банках) Товариство не схильне до кредитного ризику відносно торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів.

Ризик концентрації

Станом на 31.12.2025 року 98 % торгової дебіторської заборгованості відноситься до основного покупця Товариства (у 2024 році також до одного основного покупця 99,9%), кредиторська заборгованість відноситься до декількох різних основних постачальників Товариства (у 2024 році – також)

Ризик ліквідності

Опис вразливості до ризику

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Опис цілей, політики та процесів управління ризиками

Товариство здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими активами (дебіторська заборгованість), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

Ризик перспективної ліквідності

Мета Товариства полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування його операційної діяльності шляхом використання права відстрочки платежу постачальникам та іншим кредиторам. Товариство аналізує строки виконання зобов'язань дебіторами і погашень за іншими видами активів, а також строки платежів за власними зобов'язаннями перед кредиторами, здійснюючи управління своєю ліквідністю в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів та узгоджених строків платежів на користь кредиторів. У разі недостатньої ліквідності Товариство переважно ініціює розгляд питання відстрочення зобов'язань перед кредиторами. Основними джерелами фінансування Товариства є грошові потоки від операційної діяльності.

Узагальнені кількісні дані про вразливість до ризику для суб'єкта господарювання

Нижче наведена інформація щодо договірних недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення цих зобов'язань

Рік, що закінчився 31 грудня 2025 року	До 1 року	Від 1 року до 3 років	Від 3 років	Всього
Торгівельна кредиторська заборгованість	596708	0	0	596708
Інші поточні зобов'язання	289710	0	0	289710
Всього	886418	0	0	886418

Рік, що закінчився 31 грудня 2024 року	До 1 року	Від 1 року до 3 років	Від 3 років	Всього
Торгівельна кредиторська заборгованість	436655	0	0	436655
Інші поточні зобов'язання	339181	0	0	339181
Всього	775836	0	0	775836

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

Процентний ризик

Опис вразливості до ризику

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься зважаючи до змін ринкових процентних ставок.

Узагальнені кількісні дані про вразливість до ризику для суб'єкта господарювання

Керівництво Товариства вважає, що процентний ризик є несуттєвим, тому що Товариство немає боргових зобов'язань з плаваючою процентною ставкою.

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

Оскільки в Товаристві несуттєві операції в іноземній валюті, то активи не були чутливими до валютного ризику і потенційні зміни не вимірювались.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. В Товаристві немає збитків, продукція користується значним попитом на ринку, тому ринковий ризик низький. Коливання валютних курсів не впливає на діяльність Товариства, тому ця частина ринкового ризику також є мінімальною. Товариством не використовуються інші фінансові інструменти взагалі, тобто відсутні акції, облігації та інше, тому ця частина ринкового ризику також не впливає на майбутні грошові потоки та є незначною. Станом на 01.01.2025 та 31.12.2025 року практично всі значні фінансові зобов'язання Товариства погашаються за вимогою або протягом 3 місяців після закінчення звітного періоду. Не дисконтовані грошові потоки за фінансовими зобов'язаннями згідно з договорами дорівнюють балансовій вартості. Термін погашення всіх зобов'язань Товариства не перевищує одного року.

9.5 Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на продукцію Товариства, що відповідає рівню ризику. Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні йому складові ризику. 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.

9.6 Непередбачені податкові зобов'язання

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

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

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

9.7 Події після звітної дати Балансу 31.12.2025

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.

В першому кварталі 2026 року відбулася зміна учасників Товариства. Згідно Протоколу №21/01-26/1 від 21.01.2026 року частка, яка належала учаснику Гузенко Тетяні Олександрівні в сумі 30000,00 грн., що відповідає 50% загальної суми Статутного капіталу, відчужена шляхом дарування в повному обсязі новому учаснику Кацубі Александру Володимировичу. Приросту або зниження суми Статутного капіталу не здійснювалось. Протоколом №22/01-26/1 від 22.01.2026 року затверджена нова редакція Статуту.

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 банкрутом 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.

9.8 Вплив інфляції на монетарні статті

Інфляція на 2025 рік затверджена в розмірі 8%, з урахуванням різних факторів. 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 КОСАРСВ

Головний бухгалтер ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ»



Алла ЧОРНОМОРДЕНКО

25.02.2026 р.



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

м. Київ

25.02.2026 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 Косарева Сергія Олександровича, цим Звітом про управління повідомляє в довільній формі найбільш суттєві, на нашу думку, відомості про Товариство в його діяльності в звітному 2025 році.

Наведена нижче заява керівництва Товариства повинна розглядатися спільно з фінансовою звітністю станом на 31.12.2025 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 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 2025 році: 18 осіб.

Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників.

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

Директор Косарев 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.

Станом на 01.01.2025 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 30000,00 грн.).

Опис діяльності Товариства та організаційна структура

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
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
- 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
- 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів
- 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.

Основною діяльністю Товариства в 2025 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.

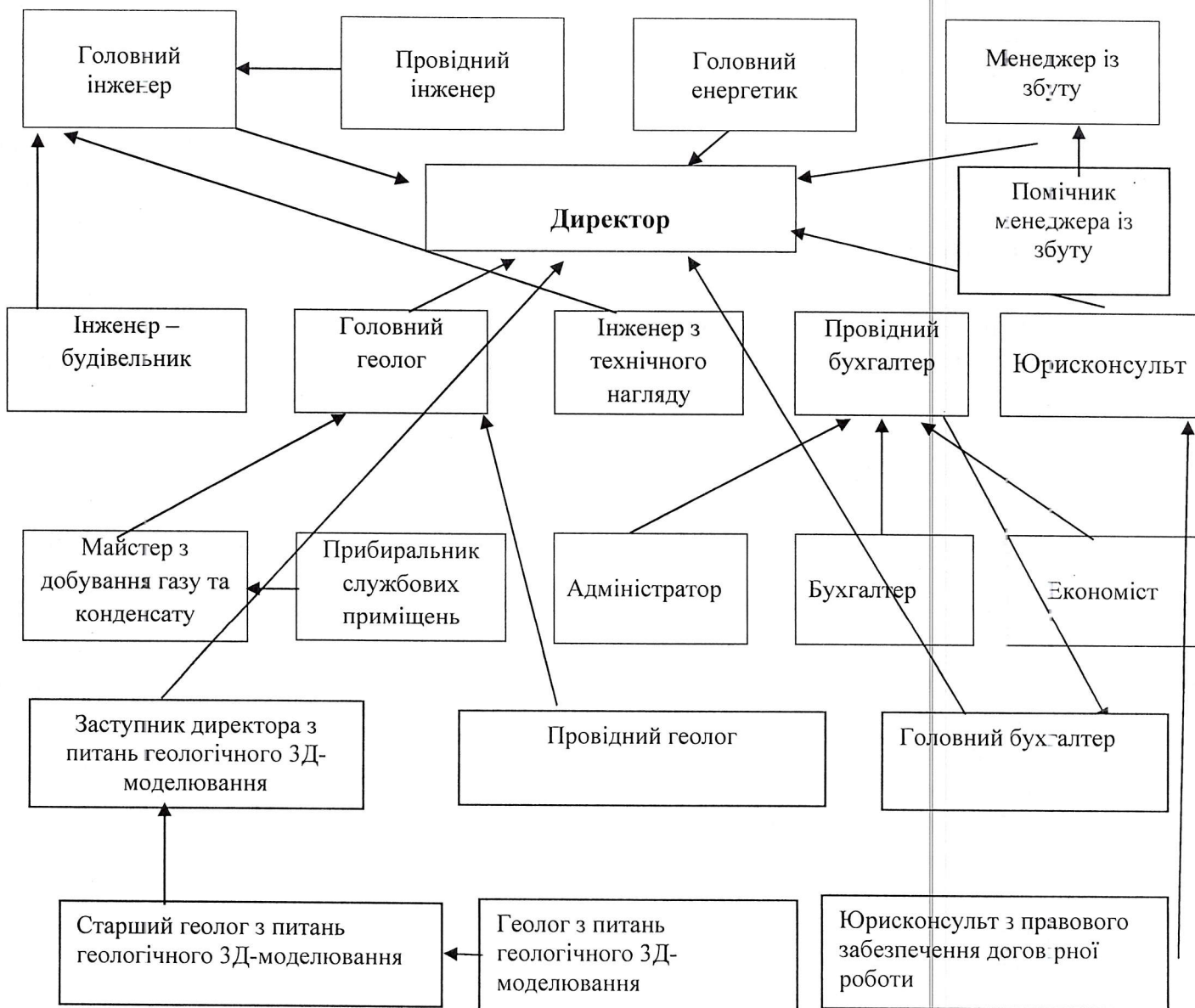
Товариство нараховує та сплачує наступні податки і обов'язкові платежі:

- Податок на прибуток підприємств (ставка 18%)
- Податок на додану вартість (ПДВ, основна ставка 20%)
- Єдиний соціальний внесок (ЄСВ, ставка 22% від фонду оплати праці)
- Податок на доходи фізичних осіб (ПДФО, ставка 18%, утримується з доходів працівників)
- Військовий збір (5%, утримується з доходів працівників)
- Рентна плата за користування надарами
- Рентна плата за спецвикористання води
- Плата за землю (земельний податок)
- Плата за землю (орендна плата за земельні ділянки)
- Екологічний податок

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 компанією.

Організаційна структура Товариства:



Сфера діяльності за географічним розташуванням та галузевим спрямуванням

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

Товариство у вересні 2025 року здійснило розподіл 2-х власних земельних ділянок в Полтавській області Миргородський (Лохвицький) район, Заводська територіальна громада, на 5 окремих частин (ділянок) для виробничих цілей. Ділянка з кадастровим номером 5322681100600600960063 загальною площею 4,5141 га розподілена на дві ділянки розміром 4,4893 га та 0,048 га. Ділянка з кадастровим номером 5322681100:00:009:0068 загальною площею 4,1680 га розподілена на три ділянки розміром 2,8245 га, 1,1825 га та 0,1610 га.

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 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 вивчення нафтогазоносних надр, в т.ч. дослідно-промислової розробки родовищ, з подальшим видобуванням нафти, газу (промислова розробка родовищ), вид корисної копалини: газ природний, конденсат, нафта, термін дії дозволу - 20 років;

- Спеціальний дозвіл №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.

Процес видобування нафти, газу здійснюється на власних та орендованих свердловинах. Станом на кінець 2025 року Товариству на праві власності належить дев'ять свердловин Скоробогатьківського 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.
№32 Скоробогатьківського родовища вартістю 418 936 586,60 грн.
№27 Скоробогатьківського родовища, введена в експлуатацію 10.10.2025 року, загальною вартістю 358 367 784,97 грн.
№29 Скоробогатьківського родовища, введена в експлуатацію 14.02.2025 року, вартістю 298 375 729,49 грн., яку модернізовано до 20.06.2025 року. Сума витрат на модернізацію склала 10 733 776,24 грн. Загальна вартість свердловини станом на 31.12.2025 року становить 309 109 505,73 грн.
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 31.12.2026р.;
- ТОВ «ГАЗ-МДС» договір суборенди свердловини №12 Скоробогатьківського родовища №31/12-20/10 від 31.12.2020 року термін дії до 31.12.2026р.;
- ДП ПрАТ "НАК "Надра України "Чернігівнафтогазгеологія" договір оренди свердловини № 5 Селюхівського родовища №О-453/17 від 18.08.2017 року термін дії до 18.03.2037р.

Технологічний процес видобування газу, нафти та газового конденсату

Технологічний процес з видобування газу та супутньої продукції з надр, збирання даних продуктів та попереднє очищення від пластової води та твердих домішок складається із сепарації, підігріву та інгібітування флюїду. Система збору, підготовки природного газу, газового конденсату та нафти передбачає: збір газу, відокремлення пластової води, газового конденсату та нафти, з подальшою їхньою дегазацією, підготовки газу до транспортування. На тимчасовій дослідно-промисловій установці попередньої підготовки газу передбачається автоматизоване та механізоване регулювання та керування технологічними процесами, відключення окремого обладнання, технологічної лінії, свердловин при аварійних відхиленнях робочого тиску, введення інгібіторів корозії.

Природний газ, який видобувається 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 №2175-ПР/25/3 від 18.06.2025 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.

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.

Товариство не має:

- Кредитних договорів, договорів застави
- Контрагентів-банкрутів
- Обтяжливих контрактів
- Безумовних зобов'язань
- Пошкоджених основних засобів, або основні засоби, які не використовуються
- Основних засобів на реконструкції
- Пошкоджених, застарілих ТМЦ
- Не має майна за межами України або на окупованих територіях
- Не має майна на відповідному зберіганні в Товаристві.

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

Наслідки військової агресії не мають суттєвого впливу на попит на продукцію Товариства та Товариство не зазнало додаткових операційних збитків. Але, економічна діяльність Товариства здійснюється в основному 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 04.05.2026 року.

Виникнення політичного та воєнного протистояння в міжнародних відносинах з російською федерацією, а також проведення бойових дій в Україні привело до економічної кризи, яка триває і в 2025 році. Поліпшення економічної ситуації в країні залежить від сукупності економічних 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 передбачається 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;

- основні 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 стаєу. Основні контрагенти Товариства здійснюють свою діяльність на територіях, де не ведуться активні бойові дії. Але, де які постачальники виявилися на територіях де ведуться активні бойові дії, або на тимчасово окупованих територіях, тому частину поставок матеріалів (труб обсадних) довелось імпортувати зі Сполучених Штатів Америки. Укладений контракт №0423/2025 від 28/04/25 з фірмою VOREX L.L.C., відповідно до якого в 2025 році отримано матеріалів на суму 53 300 530,51 грн., що не є суттєвим.

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 31.12.2025 року складають 4 287 331 тис. грн. В тому числі:

Основні засоби балансової вартістю 2 663 720 тис. грн.

Нематеріальні активи балансової вартістю 191 541 тис. грн.

(тис. грн.)

	станом на 31.12.2024 року	станом на 31.12.2025 року	Приріст за 2025 рік
Необоротні активи	2 067 687	2 855 286	787 599
Оборотні активи	1 208 116	1 432 045	223 929
Всього активи	3 275 803	4 287 331	1 011 528

Введено в експлуатацію в 2025 році основних засобів на суму 1 035 367 856,83 грн., найбільш суттєвими з них є:

- №27 Скоробогатьківського родовища, введена в експлуатацію 10.10.2025 року, загальною вартістю 358 367 784,97 грн.;
- №29 Скоробогатьківського родовища, введена в експлуатацію 14.02.2025 року, вартістю 298 375 729,49 грн., яку модернізовано до 20.06.2025 року. Сума витрат на модернізацію склала 10 733 776,24 грн. Загальна вартість свердловини станом на 31.12.2025 року становить 309 109 505,73 грн.
- Газопровід внутрішнього газопостачання Пісочанської УКПГ до ГВ "Глинськ-Розбишівськ ГП-2, загальною вартістю 90 734 232,50 грн.
- УКПГ Пісочанська загальною вартістю 69 756 135,53 грн.
- Трубопровід між св.№27 та ТДПУ ППВ загальною вартістю 25 307 621,66 грн.
- Трубопровід між св.№29 та ТДПУ ППВ загальною вартістю 28 063 355,25 грн.
- Трубопровід між св.№32 та УКПГ Пісочанська загальною вартістю 20 850 631,68

грн.

Товариство продовжує розвиток виробничих потужностей, в тому числі здійснені витрати на будівництво, монтаж обладнання та капремонт свердловини:

- №6 Селюхівського родовища на суму 93 968 698,57 грн.
- №33 Скоробогатьківського родовища на суму 99 763 571,27 грн.
- №16 Скоробогатьківського родовища на суму 71 982 517,81 грн.

Запаси Товариства

Запаси враховуються за однорідними групами, динаміка їх руху наступна:

(тис. грн.)

Оборотні активи	сальдо на 01.01.2025	сальдо на 31.12.2025	приріст за 2025 рік
Запаси, в т.ч.:	187 708	247 368	59 660
Виробничі запаси	155 299	169 015	13 716
Готова продукція	5 146	5 799	653
Товари	27 263	72 554	45 291

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 31.12.2025 року становить 820 220 тис. грн., відносно 2024 року збільшилась на 47 520 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 31.12.2025 року становить 124 494 тис. грн. Інша дебіторська заборгованість відносно 2024 року збільшилась на 27 784 тис. грн., є поточною та обліковується за чистою реалізаційною вартістю. Сумнівна і прострочена заборгованість відсутня.

Грошові кошти

Кошти Товариства знаходяться на поточних рахунках в банках в сумі 239 746 тис. грн. Порівняно з початком року сума вільних коштів на рахунках збільшена на 91 538 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 31.12.2025 року Товариство не має грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання.

Власний капітал

Статутний капітал ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ» станом на 31.12.2025 року складає 60 тис. грн. Наповнений грошовими коштами під час створення. Зміна учасників не

відбувалась, сума зареєстрованого капіталу не змінювалась.

Станом на 01.01.2025 року Товариство мало нерозподілений прибуток в сумі 2 499 907 тис. грн. В 2025 році отримано чистого прибутку в розмірі 5 390 286 тис. грн. За рахунок отриманого прибутку згідно Протоколів загальних зборів учасників протягом 2025 року Товариством нараховані дивіденди учасникам Товариства в сумі 4 489 340 тис. грн. Сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2025 року складає 3 400 853 тис. грн.

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2025 року складає 3 400 913 тис. грн., при статутному капіталі 60 тис. грн., що підтверджує добре фінансове становище при оцінці діяльності Товариства за 2025 рік, тобто реальна вартість наявного у Товариства майна не обтяжена зобов'язаннями, збільшено приріст активів.

Протягом декілька років, включаючи результати діяльності за 2025 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 (2023-2025 р.р.):

Показник	2023	2024	2025
Чистий дохід від реалізації продукції, тис. грн.	5155432	5515850	8853994
Маржинальний дохід, тис. грн без ПДВ	4 046 688	4432311	6603337
Маржинальний дохід (в доході без ПДВ) %	78,49%	80,33%	74,58%
Операційні витрати разом	45695	26965	39629
Частка операційних витрат в маржинальному доході	0,9%	0,6%	0,6%
Частка операційних витрат в чистих доходах	1,1%	0,5%	0,4%
Прибуток, %	63,85%	65,17%	60,88

За 2023-2025 роки Товариство досягло стабільний показник прибутку у процентному виразі, який складає: в 2023 році – 63,85%, в 2024 році - 65,17%, у 2025 році 60,88 %. 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. Товариством укладений Договір №2175-ПР/25/3 від 18.06.2025 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.

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.

Товариством постійно проводиться модернізація обладнання, запроваджуються замкнуті цикли водозабезпечення виробництва з рециркуляційною системою. Завдяки соціальним інвестиціям Товариства, досягнута мета розвитку місцевих громад. Так у 2025 році надано допомогу в сумі 400 тис. грн., а саме:

- у вигляді ремонту автомобільних доріг комунальної власності, згідно Договору благодійної допомоги від 25.06.2025р. на суму 200,0 тис. грн.

- закупівля спортивного обладнання, меблів та техніки для облаштування молодіжного простору в адміністративному приміщенні стадіону Чорнухинської селищної ради на суму 200,0 тис. грн.

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 2025 році складала 18 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 зарання 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 значній мірі пов'язана з військовою агресією російської федерації проти України. У зв'язку з цим 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 04 травня 2026 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 окупованій 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 2025 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2025 року та результати діяльності за рік, що закінчився 31.12.2025 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)	<ul style="list-style-type: none"> - 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	<ul style="list-style-type: none"> - 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	<ul style="list-style-type: none"> - Обмеження експорту нафти і газу; - Погіршення інвестиційного клімату в Україні
Стратегічні ризики	<ul style="list-style-type: none"> - Неможливість розрахунку стратегічних перспектив розвитку підприємств внаслідок постійної зміни законодавства
Природні Форс-мажорні ризики	<ul style="list-style-type: none"> - Непередбачувані стихійні явища природи - масові епідемії - екологічні катастрофи - зміна клімату та географічного положення впродовж термінів видобутку нафти і газу
Геологічні	<ul style="list-style-type: none"> - 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	<ul style="list-style-type: none"> - Нестача професійної робочої сили, зокрема кваліфікованого інженерного та керівного персоналу; - можливість погіршення взаємовідносин зі споживачами та місцевою громадою внаслідок ведення «неекологічного» виробництва
Інформаційні	<ul style="list-style-type: none"> - 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	<ul style="list-style-type: none"> - 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	<ul style="list-style-type: none"> - Нехтуваннями правилами «екологічного» виробництва; - відсутність діючої системи попередження екологічних ризиків; - відсутність системи управління якістю
Економіко-технічні	<ul style="list-style-type: none"> - Невірний розрахунок виробничих потужностей; - невірно розрахована вартість сировини та устаткування
Управлінські	<ul style="list-style-type: none"> - 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	<ul style="list-style-type: none"> - 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 чинній редакції Податкового кодексу України подібні механізми фіксації мінімального рівня бази оподаткування для вуглеводнів застосовані з попередніх періодів. Перегляду ставок та бази оподаткування у 2025 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 прийняттого 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.

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 вказаних вище ризикам в 2025 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,

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 портфельів 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)	K_p	$\frac{\text{Оборотні активи}}{\text{Поточні зобов'язання}}$	>1	1,56	1,62
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	$K_{шк}$	$\frac{\text{Оборотні активи мінус запаси}}{\text{поточні зобов'язання}}$	$0,6 \div 0,8$	1,3	1,34
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K_{абс}$	$\frac{\text{Грошові кошти та їх еквіваленти}}{\text{поточні зобов'язання}}$	$0,2 \div 0,35$	0,2	0,27

1. Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності) – K_p , 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 приходить на кожну гривню поточних зобов'язань.

2. Коефіцієнт швидкої (критичної) ліквідності – $K_{шк}$, 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 ($K_{абс}$), 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 безперервну 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 окупованій території або в РФ та Білорусі і не використовує імпорتنі 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 плінність 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.

Станом на 31.12.2025 року відсутні невіршені або суттєві претензії щодо ТОВ «НАДРА-ГЕОІНВЕСТ», що знаходяться під судовою загрозою.

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 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 збереженні зазначеного стану Товариства, у фінансовій звітності визнаються відповідні зобов'язання.

Найближчим часом діяльність Товариства буде пов'язана лише з добуванням природного газу з мінімальним ризиком у виробництві та максимальним прибутком. Товариство працює в видобувній галузі, в якій обмеження на постачання за конкурентоспроможними цінами в попередніх роках було закріплено на законодавчому рівні і до вторгнення 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, 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

У цьому документі прошито, пронумеровано та скріплено підписом і печаткою

61 (шістдесят один) аркуш

Директор

ТОВ "АФ"СОВА"
COMPANY "SOVA"
LLP



Радченко О.О.