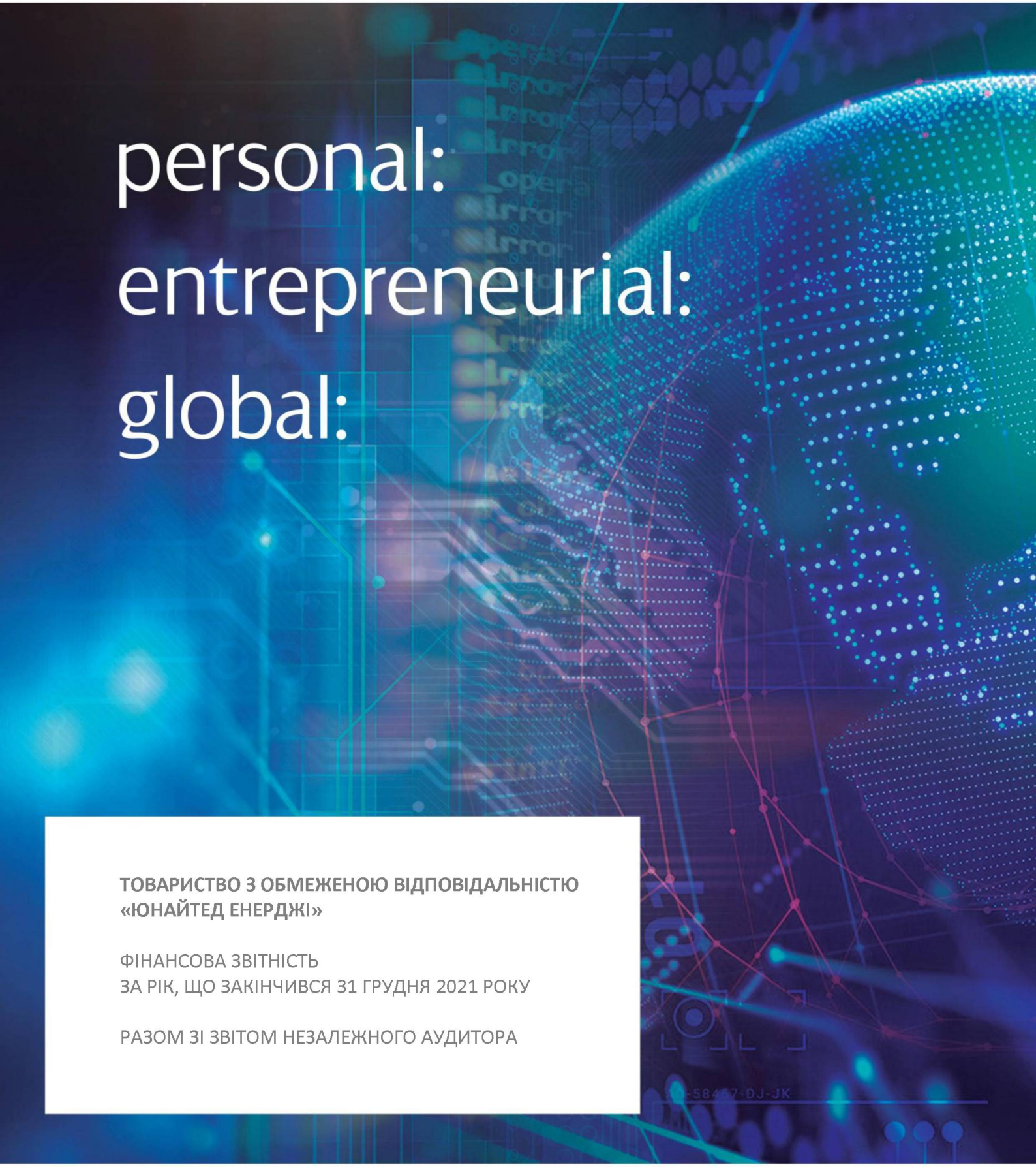
mgi psp audit
AUDIT & TAX SERVICES

A member of
mgi worldwide



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

mgi psp audit
AUDIT & TAX SERVICES

A member of
mgi worldwide

ЗМІСТ

1	ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ	3
2	ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	5
3	БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	12
4	ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	14
5	ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	16
6	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	18
7	ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	20
	ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ	34
	ОСНОВИ ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	35
	ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	35
	РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ В ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ	38
	ПОВ’ЯЗАНІ СТОРОНИ	44
	ДОГОВІРНІ ТА УМОВНІ ЗОБОВ’ЯЗАННЯ	44
	УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ	45
	ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ	46
	ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА СЕГМЕНТАМИ	46
8	ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ	47

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ»

01010, м. Київ, вул. Левандовська, буд. 8А, нежиле приміщення 1-8, груп. прим. 10;
п/р № UA053282090000026008010048154, Код ЄДРПОУ:41963985
Телефон: +38 044 284 90 71, e-mail: unitedenergyua@gmail.com

Вих. № 31/05-5 від 31 травня 2022 року

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно зі звітом незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» (Компанія).

Управлінський персонал Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності (Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання застосованих НП(С)БО, розкриття і пояснення усіх істотних відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, яка дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО та вимогам Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ»

01010, м. Київ, вул. Левандовська, буд. 8А, нежиле приміщення 1-8, груп. прим. 10;
п/р № UA053282090000026008010048154, Код ЄДРПОУ:41963985
Телефон: +38 044 284 90 71, e-mail: unitedenergyua@gmail.com

- вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- запобігання та виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Управлінський персонал вжив всіх кроків, які вони повинні були вжити, щоб усвідомити будь-яку інформацію, необхідну аудиторам компанії для здійснення аудиту, і встановити, що аудитори знають про цю інформацію. Директора не знають жодної відповідної аудиторської інформації, про яку аудитори не знають.

Управлінський персонал надав аудиторам всю необхідну інформацію та пояснення, яка необхідна для проведення аудиту. Управлінським персоналом не ідентифіковано жодної додаткової аудиторської інформації про яку не було повідомлено аудиторам.

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена до випуску 31 травня 2022 року від імені Компанії.

Директор
ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» Короткевич-Лещенко А.М

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Юнайтед Енерджі" "United Energy" код 41963985 Україна, м.Київ

mgi psp audit
AUDIT & TAX SERVICES

PSP Audit LLC
01133, Kyiv, Ukraine
44A Y. Konovaltsia St., off. 733
Tel./Fax: +38 044 281 06 07
office@pspaudit.ua
www.pspaudit.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учаснику та управлінському персоналу
Товариство з обмеженою відповідальністю «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» (далі – Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності (Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

Основа для думки із застереженням

Компанія на початок та на кінець звітного періоду у рядку 1100 «Запаси» балансу на 31 грудня 2021 року відобразила запаси у сумі 700 137 тис.грн. відповідно. Золошлак зберігається в місті Світлодарськ Донецької області, де відбуваються активні бойові дії через військову агресію Російської Федерації. Ми не отримали належні докази в достатньому обсязі того, що Компанія контролює такі активи і ми не мали можливості фізичного огляду та контрольного перерахунку таких запасів. Також ми не отримали від управлінського персоналу обґрунтування доцільності придбання нетипових для Компанії запасів та визначення їх чистої вартості реалізації на дату балансу враховуючи специфіку використання та низьку ліквідність таких запасів. Як наслідок, неможливість підтвердити дотримання вимог НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», згідно яких активи – це ресурси, контрольовані підприємством у результаті минулих подій, використання яких, як очікується, призведе до отримання економічних вигод у майбутньому та вимог НП(С)БО 9 «Запаси», згідно яких, запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Таким чином, ми не можемо визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях на початок та на кінець звітного періоду рядку 1100 «Запаси» балансу на 31 грудня 2021 року та не можемо визначити, наскільки дана обставина може вплинути на інші показники фінансової звітності.

Деякі операції Компанії, що стосуються господарських правовідносин Компанії з постачання природного газу та електричної енергії у 2019-2020 роках, є предметом розслідувань Національного антикорупційного бюро України. Наразі слідства Національного антикорупційного бюро України тривають. За відсутності результатів відповідних розслідувань, ми не мали змоги отримати належні докази в достатньому обсязі щодо впливу цього питання на фінансову звітність Компанії станом на 31 грудня 2021 року та за рік, який закінчився цією датою, та чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях та розкриттів до цієї фінансової звітності.

Керівництво Компанії прийняло рішення не розкривати повне коло пов'язаних сторін для цілей цієї фінансової звітності, що є недотриманням вимог НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов`язаних сторін». Як наслідок, у нас не було можливості отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо повноти розкриття Компанією інформації стосовно переліку підприємств, які перебувають під контролем або спільним контролем кінцевої контролюючої сторони станом на 31 грудня 2021 року та за рік, який закінчився цією датою. Відповідно, ми не мали змоги в повній мірі оцінити потенційний вплив відносин із пов'язаними сторонами на

MGI Worldwide is a network of independent audit, tax, accounting and consulting firms. MGI Worldwide does not provide any services and its member firms are not an international partnership. Each member firm is a separate entity and neither MGI Worldwide nor any member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or services of any other member firm. For more information visit www.mgiworld.com/legal.

A member of mgiworldwide

фінансову звітність та повноту розкриття залишків та операцій з пов'язаними сторонами у фінансовій звітності Компанії за 2021 рік.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (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 із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 «Основи подання фінансової звітності» та Примітку 8 «Події після дати балансу», в яких розкрита інформація стосовно запровадження воєнного стану та ведення військових дій на території України з 24.02.2022р. Враховуючи те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточний результат економічної ситуації в Україні передбачити вкрай складно, управлінський персонал Компанії ухвалив рішення уважно стежити за потенційним впливом цих подій і вживати всіх можливих заходів для зниження можливих наслідків. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ми звертаємо увагу на Примітку 8 «Події після дати балансу», в якій розкрита інформація про те, що Компанія віднесена до переліку учасників ринку, що набули статусу «дефолтний» у відповідності до вимог п.1.7.4 Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 14.03.2018 №307 «Про затвердження Правил ринку» (далі - Правила ринку), та застосуванні до неї відповідних заходів, передбачених вимогами п.1.7.5 Правил ринку. Управлінський персонал Компанії вживає заходи щодо прискореного врегулювання даної ситуації та зосереджений на вирішенні питань розширення ринку збуту природного газу та нафтопродуктів.

Як зазначено в Примітці 2 та 8, ці події або умови разом із іншими питаннями, вказують, що існує невизначеність, що може поставити під певний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Повнота і своєчасність визнання доходу від основної діяльності за НП(С)БО 15 «Дохід»	
Звертаємо увагу на Примітку 3 «Принципи облікової політики» та Примітку 4 «Розкриття інформації в фінансовій звітності» щодо відображення доходів від основної діяльності	
Ключове питання	*Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту*
Дохід від реалізації електричної енергії є ключовим у рядку 2000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» звіту про фінансові результати Компанії за 2021 рік, і такий дохід створює ризик його некоректного відображення з метою досягнення встановлених показників ефективності. МСА зазначають, що під час ідентифікації та оцінювання ризиків суттєвого викривлення	В рамках аудиту наші процедури включали: • аналіз облікової політики Компанії з визнання доходу від реалізації електроенергії, включаючи критерії її визнання; • аналіз договірних домовленостей Компанії з ключовими покупцями та врахування моменту визнання доходу; • підтвердження оборотів і сальдо заборгованості по розрахункам з покупцями; • тестування точності та своєчасності визнання доходу шляхом порівняння окремих операцій з реалізації з первинними документами; • вибіркове тестування операцій з доходами, що відбулися безпосередньо до і після закінчення року; • обговорення з керівництвом Компанії можливості та наявності доказів або ознак викривлень у визнанні доходів через шахрайство або помилку; • аналітичні процедури щодо визнання доходів, які передбачають

MGI Worldwide is a network of independent audit, tax, accounting and consulting firms. MGI Worldwide does not provide any services and its member firms are not an international partnership. Each member firm is a separate entity and neither MGI Worldwide nor any member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or services of any other member firm. For more information visit www.mgiworld.com/legal.
A member of mgiworldwide

внаслідок шахрайства аудитор має виходити з припущення, що існують ризики шахрайства у визнанні доходів.	здійснення помісячного аналізу транзакцій з продажу з метою виявлення неочікуваних відхилень, а також порівняння результатів поточної діяльності з показниками за минулий період; • звірка обсягів і ціни придбаної та реалізованої Компанією електричної енергії в особистому кабінеті Компанії на сертифікованій платформі Market Managing System, яку адмініструє ПАТ «НЕК «Укренерго», і яку застосовують для проведення аукціонів суб'єкти оптового ринку електричної енергії України. В результаті нашого тестування ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що існують ризики шахрайства у визнанні доходів.

Судові справи	
Звертаємо увагу на Примітку 4 «Розкриття інформації у фінансовій звітності» щодо судового процесу	
Ключове питання	*Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту*
Існує ризик того, що юридичні ризики не були своєчасно виявлені та відображені у фінансовій звітності. Компанія бере участь у судовому процесі, який, у разі реалізації потенційних ризиків, може мати істотний вплив на фінансові результати. На даний момент вплив судових рішень на показники фінансової звітності не можливо	В рамках аудиту наші процедури включали: • аналіз систем внутрішнього контролю щодо своєчасного виявлення судових справ та процесів; • обговорення з юристами незавершених судових справ та процесів; • аналіз судових витрат на вибірковій основі за звітний період. В результаті проведених процедур ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що Компанія порушує норми чинного законодавства.

Точність та повнота відображення факторингових операцій	
Звертаємо увагу на Примітку 5 «Розкриття інформації в фінансовій звітності»	
Ключове питання	*Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту*
Компанія у звітному періоді, в особі нового кредитора, отримала право вимоги дебіторської заборгованості третіх осіб від первісного кредитора. З метою проведення своєчасних розрахунків з первісним кредитором Компанія користувалася фінансовою послугою – факторингом. Суми, відображених у рядку 2250 «Фінансові витрати» звіту про фінансові результати Компанії за 2021 рік, фінансових витрат, які сформувалися переважно за рахунок факторингових операцій, мали ключовий вплив на чистий фінансовий результат Компанії. Відповідно, точність та повнота відображення результату факторингових операцій мали вагоме значення при проведенні аудиту фінансової звітності.	В рамках аудиту наші процедури включали: • перевірка наявності договорів з переведення права вимоги грошової заборгованості; • підтвердження оборотів за звітний період і сальдо заборгованості на звітну дату по розрахункам з первісним кредитором та дебіторами по операціям з переведення боргу; • перевірка наявності договорів з факторинговою компанією та підтвердження дотримання ключових договірних умов; • отримання доказів права надання фінансових послуг факторинговою компанією; • пошук негативної інформації про факторингову компанію; • підтвердження фінансових витрат, які сформувалися як різниця між коштами, що передаються Компанії факторинговою компанією та грошовими вимогами, що відступаються Компанією факторинговій компанії; • дослідження ринкових ставок на подібні фінансові послуги у відкритих джерелах інформації; • дослідження повноти розкриття інформації у примітках до фінансової звітності щодо факторингових операцій. В результаті нашого тестування ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що існують ризики шахрайства.

MGI Worldwide is a network of independent audit, tax, accounting and consulting firms. MGI Worldwide does not provide any services and its member firms are not an international partnership. Each member firm is a separate entity and neither MGI Worldwide nor any member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or services of any other member firm. For more information visit www.mgiworld.com/legal.

A member of mgiworldwide

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління Компанії за 2021 рік, підготовленому у відповідності до вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Компанія підготувала та надала для ознайомлення звіт про управління Компанії за 2021 рік. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі стосовно питань, наведених в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту. Отже, ми не змогли визначити, чи ця інформація у Звіті про управління є суттєво викривленою у зв'язку з такими питаннями.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до вимог НП(С)БО, Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

MGI Worldwide is a network of independent audit, tax, accounting and consulting firms. MGI Worldwide does not provide any services and its member firms are not an international partnership. Each member firm is a separate entity and neither MGI Worldwide nor any member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or services of any other member firm. For more information visit www.mgiworld.com/legal.

A member of mgiworldwide

- 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, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

На виконання вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. №2258-VIII (Закону про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність) за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес, додатково, окрім наведеного в інших розділах цього звіту, наводимо таку інформацію:

Призначення і тривалість аудиторського завдання

Нас було призначено аудиторами Компанії 20 жовтня 2021 року рішенням Учасника Компанії для виконання обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року. Це другий рік нашого призначення на завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії.

Інформація щодо аудиторських оцінок

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства, що включали визнання доходу від реалізації та повноту відображення в звітності факторингових операцій. Ці питання визначені нами як ключові і описані в розділі «Ключові питання аудиту» цього звіту аудитора.

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

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

MGI Worldwide is a network of independent audit, tax, accounting and consulting firms. MGI Worldwide does not provide any services and its member firms are not an international partnership. Each member firm is a separate entity and neither MGI Worldwide nor any member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or services of any other member firm. For more information visit www.mgiworld.com/legal.
A member of mgiworldwide

Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями	*Дії аудитора на оцінені ризики*
При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотримання законодавчих вимог та нормативних актів, серед іншого, включали наступне: • запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Компанії щодо: а. ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки порушення; б. виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або непередбачуване шахрайство; в. внутрішні контролі, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів; • обговорення членами команди із завдання з аудиту того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Компанії може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання доходів та упередженість управлінського персоналу щодо відображення облікових оцінок та застосування облікових політик; • отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Компанії, та складають її нормативно-правову основу діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на фінансову звітність Компанії. Ключові закони та нормативні акти, які ми розглядали в цьому контексті, включали податкове законодавство.	В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми не визначили в якості ключових питань аудиту питання, пов'язані з потенційним ризиком шахрайства або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів. Наші процедури у відповідь на інші ідентифіковані ризики, серед іншого, полягають у наступному: • огляд розкриттів до фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів та нормативних актів; • запит управлінському персоналу, тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та штатним юристам щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій; • виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства; • ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями; • тестування відповідності бухгалтерських записів, відображених у бухгалтерській програмі, та інших коригувань; оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; і оцінювання економічного обґрунтуванням щодо значних операцій, які є незвичними або виходять за межі звичайного перебігу діяльності. Ми також повідомили про ключові закони і нормативні акти, потенційні ризики шахрайства всім членам команди завдання з аудиту, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка щодо фінансової звітності, викладена в цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету, функції якого виконує Учасник Компанії.

Узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю

Ґрунтуючись на результатах проведеної в ході аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесі аудиту знань і розуміння діяльності Компанії та умов її роботи, в усіх суттєвих аспектах:

• звіт про управління Компанії, про який йде мова в розділі «Інша інформація» нашого звіту, підготовлений відповідно до вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог, а наведена в ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю;

MGI Worldwide is a network of independent audit, tax, accounting and consulting firms. MGI Worldwide does not provide any services and its member firms are not an international partnership. Each member firm is a separate entity and neither MGI Worldwide nor any member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or services of any other member firm. For more information visit www.mgiworld.com/legal.

A member of mgiworldwide

- ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі стосовно питань, наведених в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту. Отже, ми не змогли визначити, чи ця інформація у звіті про управління є суттєво викривленою у зв'язку з такими питаннями.

Надання неаудиторських послуг та незалежність

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

Ми не надавали Компанії інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Ми виконали аудит в обсязі, передбаченому вимогами МСА, Законом про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність та інших законодавчих та нормативних актів. Ми не наводимо повторно інформацію щодо обсягу аудиту, оскільки вона наведена у інших розділах цього звіту.

Ключовий партнер з аудиту
Гальчинська Ольга Володимирівна
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 102202

За і від імені фірми ТОВ «АК «ПІ.ЕС.ПІ. АУДИТ»

Директор
Сушко Дмитро Сергійович
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100687

Дата надання звіту незалежного аудитора: 31 травня 2022 року
м. Київ, Україна

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності
Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ПІ.ЕС.ПІ. АУДИТ». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 40482683. Місцезнаходження: 01133, Україна, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 44А, оф. 733.
ТОВ «АК «ПІ.ЕС.ПІ. АУДИТ» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». Посилання на реєстр: https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/

MGI Worldwide is a network of independent audit, tax, accounting and consulting firms. MGI Worldwide does not provide any services and its member firms are not an international partnership. Each member firm is a separate entity and neither MGI Worldwide nor any member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or services of any other member firm. For more information visit www.mgiworld.com/legal.

A member of mgiworldwide

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

			КОДИ		
		Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
Підприємство	**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ"**	за ЄДРПОУ	41963985		
Територія	М.КИЇВ	за КАТОТТГ [1]	UA8000000000000624772		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами	за КВЕД	46.12		

Середня кількість працівників [2] 28

Адреса, телефон вулиця Левандовська, будинок 8А, нежиле приміщення 1-8, груп.прим.10 , ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, М.КИЇВ обл., 01010 2849071

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2021 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	125	135
первісна вартість	1001	179	216
накопичена амортизація	1002	54	81
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1	26
Основні засоби	1010	1 634	1 542
первісна вартість	1011	3 235	5 279
знос	1012	1 601	3 737
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	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	3	4 212
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**1 763**	**5 915**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	700 172	1 106 670
виробничі запаси	1101	35	90
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	700 137	1 106 580
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 153 472	3 611 140
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5 073 570	4 614 857
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2 542	9 561
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 921 402	5 760 703
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	75 432	1 039 976
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	75 432	1 039 976
Витрати майбутніх періодів	1170	11 651	13 130
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	599 644	527 684
Усього за розділом II	**1195**	**11 537 885**	**16 683 721**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**-**	**-**
Баланс	**1300**	**11 539 648**	**16 689 636**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 000	1 000
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	224 470	370 287
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**225 470**	**371 287**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	**1595**	**-**	**-**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	256	-
товари, роботи, послуги	1615	3 892 356	3 854 969
розрахунками з бюджетом	1620	16 349	97 802
у тому числі з податку на прибуток	1621	6 403	13 309
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 602 340	1 084 279
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	912	1 450
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	5 801 965	11 279 849
Усього за розділом III	**1695**	**11 314 178**	**16 318 349**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	**-**	**-**
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	**1800**	**-**	**-**
Баланс	**1900**	**11 539 648**	**16 689 636**

Керівник _____ **Короткевич-Лещенко Андрій Миколайович**

Головний бухгалтер _____ **Парахоняк Наталія Богданівна**

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

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

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	41963985		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ"**

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. 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	62 108 235	33 524 863
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	-	-
премії підписані, валова сума	*2011*	-	-
премії, передані у перестрахування	*2012*	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	*2013*	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	*2014*	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт, послуг)	2050	(58 387 610)	(30 655 120)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	-	-
Валовий: прибуток	2090	3 720 625	2 869 743
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	47 824	25 231
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(46 804)	(24 049)
Витрати на збут	2150	(631 548)	(461 884)
Інші операційні витрати	2180	(54 886)	(93 424)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	3 035 211	2 315 617
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	37 376	2 595
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(2 886 654)	(2 216 541)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	185 933	101 671
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(33 549)	(18 298)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	152 384	83 373
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**	152 384	83 373

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	487	212
Витрати на оплату праці	2505	12 536	9 593
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 747	1 949
Амортизація	2515	2 469	1 196
Інші операційні витрати	2520	714 999	566 407
Разом	**2550**	733 238	579 357

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 Короткевич-Лещенко Андрій Миколайович

Головний бухгалтер Парахоняк Наталія Богданівна

Товариство з обмеженою відповідальністю "Юнайтед Енерджі" "United Energy" код 41969985 Україна, м.Київ

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	41963985		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ"**
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2021 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	70 849 945	39 249 641
Повернення податків і зборів	3005	479	14 608
у тому числі податку на додану вартість	3006	479	14 608
Цільового фінансування	3010	-	126
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 084 279	-
Надходження від повернення авансів	3020	2 632 744	2 156 650
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	16 973	19 589
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	36
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	6 640 280	423 213
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(65 699 352)	(40 655 357)
Праці	3105	(10 518)	(7 322)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 868)	(1 968)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 022 732)	(895 309)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(30 852)	(9 585)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 067 631)	(325 954)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(924 249)	(559 770)
Витрачання на оплату авансів	3135	(4 616 542)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(299 834)	(78 996)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(7 195)	(2 916)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(10 281 286)	(328 318)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	-1 715 627	-106 323
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	(2 578)	(517)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(55 136)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	-57 714	-517
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	503 918	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	2 763 408	110 232
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	503 918	-
Сплату дивідендів	3355	(6 141)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(1 679)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(256)	(655)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(15 271)	(21 859)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	2 741 740	86 039
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	968 399	-20 801
Залишок коштів на початок року	3405	75 432	104 463
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(3 855)	(8 230)
Залишок коштів на кінець року	3415	1 039 976	75 432

Керівник _____ **Короткевич-Лещенко Андрій Миколайович**

Головний бухгалтер _____ **Парахоняк Наталія Богданівна**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Юнайтед Енерджі" United Energy код 41963985 Україна, м.Київ

КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	41963985	

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ"**

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2021 р.

Форма №4 **Код за ДКУД** **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	1 000	-	-	-	224 470	-	-	225 470
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	1 000	-	-	-	224 470	-	-	225 470
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	152 384	-	-	152 384
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	-	-	-	-	(6 567)	-	-	(6 567)
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 заборго-ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп-лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле-них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь-ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	-	-	145 817	-	-	145 817
Залишок на кінець року	**4300**	1 000	-	-	-	370 287	-	-	371 287

Керівник **Короткевич-Лещенко Андрій Миколайович**

Головний бухгалтер **Парахоняк Наталія Богданівна**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Юнайтед Енерджі" "United Energy" код 41563985 Україна, м. Київ

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 602)

	Коди		
Дата (рік, місяць,число)	2021	12	31
за ЄДРПОУ	41963985		
за КАТОТТГ [1]	UA8000000000624772		
за СПОДУ			
за КОПФГ	240		
за КВЕД	46.12		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ"**
Територія М.КИЇВ
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2021 рік

Форма №5 **Код за ДКУД** **1801008**

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	179	54	87	-	-	50	50	77	-	-	-	216	81
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	179	54	87	-	-	50	50	77	-	-	-	216	81
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

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

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
															одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	977	537	273	-	-	34	34	456	-	-	-	1216	959	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	765	51	-	-	-	-	-	153	-	-	-	765	204	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	591	111	467	-	-	-	-	223	-	-	-	1058	334	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	902	902	1559	-	-	221	221	1559	-	-	-	2240	2240	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	3235	1601	2299	-	-	255	255	2391	-	-	-	5279	3737	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	2945
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	739	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1579	22
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	92	4
Придбання (вирощуваня) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	2410	26

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) -

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	23288	8272
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	5310	742
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	19226	45872
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	23373
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	37376	2886654
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) **(631)** -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами **(632)** - %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів **(633)** -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	956325
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	83651
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1039976

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено **(691)** -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	896	1172	-	646	-	-	1422
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	16	292	-	280	-	-	28
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	23373	-	-	-	-	23373
Разом	780	912	24837	-	926	-	-	24823

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	88	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	2	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	1106580	-	-
Разом	920	1106670	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	149728
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	3611140	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	5760703	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	37758
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	3
на кінець звітного року	1225	4212
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	33549
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	37758
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-4209
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2468
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування **(1431)** -

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій **(1432)** -

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності **(1433)** -

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі: зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі: приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник Короткевич-Лещенко Андрій Миколайович

Головний бухгалтер Парахоняк Наталія Богданівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Юнайтед Енерджі" "United Energy" код 41963966 Україна, м.Київ

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

		Коди		
	Дата (рік, місяць, число)	2021	12	31
Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ"	за ЄДРПОУ	41963985		
Територія М.КИЇВ	за КАТОТТГ [1]	UA80000000000624772		
Орган державного управління	за СПОДУ			
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами	за КВЕД	46.12		
Одиниця виміру: тис.грн.	Контрольна сума			

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2021 рік

Форма № 6 Код за ДКУД 1801009

І. Показники пріоритетних звітних _____ сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		електроенергія		нафта		природній газ		нафтопродукти									
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	48551120	25532139	-	207891	8739153	4718114	4847524	3073883	-	-	-	-	-	-	62137797	33532027
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	48545811	25531741	-	207891	8739151	4718114	4823273	3067117	-	-	-	-	-	-	62108235	33524863
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	5309	398	-	-	2	-	24251	6766	-	-	-	-	-	-	29562	7164
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	48551120	25532139	-	207891	8739153	4718114	4847524	3073883	-	-	-	-	-	-	62137797	33532027
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	55638	20662	55638	20662
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	18262	18067	18262	18067
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	37376	2595	37376	2595
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	48551120	25532139	-	207891	8739153	4718114	4847524	3073883	-	-	-	-	55638	20662	62193435	33552689
2. Витрати звітних сегментів: Витрати операційної діяльності	080	45862429	23102761	-	432555	7716162	4060399	4809019	3059405	-	-	-	-	-	-	58387610	30655120
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	45862429	23102761	-	432555	7716162	4060399	4809019	3059405	-	-	-	-	-	-	58387610	30655120
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46804	24049	46804	24049
Витрати на збут	100	614045	285252	-	4091	-	162237	5788	5855	-	-	-	-	11715	4449	631548	461884
Інші операційні витрати	110	691	9623	-	46480	51	4091	16160	33135	-	-	-	-	37984	95	54886	93424
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	9630	-	-	-	2363	-	-	-	-	-	-	2886654	2204548	2886654	2216541
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	9630	-	-	-	2363	-	-	-	-	-	-	2886654	2204548	2886654	2216541
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	46477165	23407266	-	483126	7716213	4229090	4830967	3098395	-	-	-	-	2983157	2233141	62007502	33451018
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	33549	18298	33549	18298
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	33549	18298	33549	18298

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	46477165	23407266	-	483126	7716213	4229090	4830967	3098395	-	-	-	-	3016706	2251439	62041051	33469316
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	2073955	2124873	-	-275235	1022940	489024	16557	-24512	-	-	-	-	-2983157	-2233141	130295	81009
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	2073955	2124873	-	-275235	1022940	489024	16557	-24512	-	-	-	-	-2961068	-2230777	152384	83373
5. Активи звітних сегментів	200	2501247	4892684	150000	150000	3144288	975354	2923907	1809200	-	-	-	-	1040172	87144	9759614	7914382
з них: грошові кошти, товарні запаси	201	-	-	-	-	10386	-	396057	-	-	-	-	-	1039976	75432	1446419	75432
Деб.заборгованість за товари ,роб.	202	1630150	603980	-	-	499436	145865	1481554	1403627	-	-	-	-	-	-	3611140	2153472
Деб.заборгованість за авансами вид.	203	788117	3693230	150000	150000	2633084	828011	1043460	402268	-	-	-	-	196	61	4614857	5073570
Інша деб. заборгованість	204	82980	1	-	-	1382	615	2836	55	-	-	-	-	-	-	87198	671
Інші оборотні активи	205	-	595473	-	-	-	863	-	3250	-	-	-	-	-	11651	-	611237
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	6930022	3625266	6930022	3625266
з них: Товари , запаси, немат.активи	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	706142	701935	706142	701935
Інша деб.заборгованість	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5673505	2920731	5673505	2920731
Інші оборотні активи	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	540814	58	540814	58
Розрахунки з бюджетом, нарах.	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9561	2542	9561	2542
Усього активів підприємства	230	2501247	4892684	150000	150000	3144288	975354	2923907	1809200	-	-	-	-	7970194	3712410	16689636	11539648
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	3113364	4202433	-	39826	927861	897555	66298	500429	-	-	-	-	-	-	4107523	5640243
з них: Кред. заборг.за тов.	241	2106472	1886237	-	14826	850474	726790	66298	443765	-	-	-	-	-	-	3023244	3071618
Кред. забор. аванси	242	1006892	1577662	-	-	77387	5178	-	19500	-	-	-	-	-	-	1084279	1602340
Інші пот. зобов.	243	-	738534	-	25000	-	165587	-	37164	-	-	-	-	-	-	-	966285
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	12210826	5673935	12210826	5673935
з них: Кред.заборг.за товари	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	831725	820738	831725	820738
Розрах з бюджетом	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	97802	16349	97802	16349
Поточні забезп.	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1450	1168	1450	1168
інші поточні зобовязання	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	11279849	4835680	11279849	4835680
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	3113364	4202433	-	39826	927861	897555	66298	500429	-	-	-	-	12210826	5673935	16318349	11314178
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2410	2129	2410	2129
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2468	1196	2468	1196

II. Показники за допоміжними звітними _____ сегментами

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	48545811	25531741	-	207891	8739151	4718114	4823273	3067117	-	-	-	-	-	-	62108235	33524863
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	2501247	4892684	150000	150000	3133902	975354	2527850	1809200	-	-	-	-	8376637	3712410	16689636	11539648
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2410	2129	2410	2129
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними _____ сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	48545811	25531741	-	207891	8739151	4718114	4823273	3067117	-	-	-	-	-	-	62108235	33524863
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	2501247	4892684	150000	150000	3133902	975354	2527850	1809200	-	-	-	-	8376637	3712410	16689636	11539648
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2410	2129	2410	2129
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник Короткевич-Лещенко Андрій Миколайович

Головний бухгалтер Парахоняк Наталія Богданівна

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

Примітка 1. Загальні відомості про Компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» (надалі – «Компанія», «Товариство») має статус платника податків на загальній системі оподаткування.

Основним напрямком діяльності Компанії є покупка/продаж природного газу, електричної енергії, нафтопродуктів.

Компанія була заснована 26 лютого 2018 року.

Місцезнаходження Компанії: 01010, м. Київ, Печерський район, вулиця Левандовська, будинок 8А, нежиле приміщення 1-8, груп.прим.10.

Основними видами діяльності Товариства є:

46.12 Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами (основний);
19.20 Виробництво продуктів нафтопереробленння;
46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами;
46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
47.30 Роздрібна торгівля пальним;
52.10 Складське господарство;
52.24 Транспортне оброблення вантажів;
70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;
35.14 Торгівля електроенергією;
35.22 Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи;
35.23 Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи.

Товариство у своїй діяльності дотримується регулятивних нормативно-правових актів (спеціальних законів, актів, положень тощо):

1. Закон України Про ринок природного газу.
2. Закон України «Про ліцензування видів господарської діяльності».
3. Порядок ліцензування видів господарської діяльності, державне регулювання яких здійснюється Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 03.03.2020р. №548.
4. Ліцензійні умови провадження господарської діяльності на ринку природного газу, затверджені постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 16.02.2017р.
5. Кодекс газотранспортної системи, затверджений постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 30 вересня 2015 року №2493.
6. Кодекс газосховищ, затверджений постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 30 вересня 2015 року №2495.
7. Кодекс газорозподільних систем, затверджений постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 30 вересня 2015 року №2494.
8. Правила постачання природного газу, затверджені постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 30 вересня 2015 року №2496.
9. Закон України Про ринок електричної енергії.
10. Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу, затверджені постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, №1469 від 27.12.2017р.
11. Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з перепродажу електричної енергії (трейдерської діяльності), затверджені постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, №1468 від 27.12.2017р.
12. Правила ринку, затверджені постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 14 березня 2018 року №307.
13. Кодекс комерційного обліку електричної енергії, затверджений постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 14 березня 2018 року №311.

14. Кодекс системи передачі електричної енергії, затверджений постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 14 березня 2018 року №309.
15. Кодекс системи розподілу, затверджений постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 14 березня 2018 року №310.
16. Правила роздрібного ринку електричної енергії, затверджені постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 14 березня 2018 року №312.

Примітка 2. Основи подання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства складається відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів і зареєстрованих Міністерством юстиції України, які діють на дату складання фінансової звітності, та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (996-14), що стосуються складання фінансової звітності. Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2021 року і за період з 1 січня по 31 грудня 2021 року.

Фінансова звітність складена з метою надання користувачам повної, правдивої та достовірної інформації про показники статей звітності, фінансовий стан, результати діяльності.

Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні. Всі суми відображені в тисячах гривень, крім тих випадків, де зазначено інше.

Керівництво підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. Формуючи таке професійне судження, керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, свої існуючі наміри, прогнозні результати діяльності та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив політичної та економічної ситуації в Україні на майбутню діяльність Компанії.

Згідно з указом Президента №64/2022 в Україні запроваджується воєнний стан з 5:30 24 лютого 2022 року. Таке рішення ухвалено у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони й відповідно до українського законодавства.

Загострення військово-політичного конфлікту з Російською федерацією вже в першій половині березня 2022 року, переміщення військ РФ до кордонів України стали абсолютно очевидні.

З огляду на стрімке наростання турбулентності військово-економічної ситуації у 2022 році, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Товариства.

В свою чергу, необхідно зазначити, що діяльність Товариства не залежить від російського чи білоруського ринків, також Товариство не має дочірніх компаній або активів в Російській Федерації, Республіці Білорусь, в зоні бойових дій або на тимчасово окупованих територіях та пов'язаних осіб, що перебувають під санкціями.

Бухгалтерська база товариства мобільна та в разі наявності стабільного зв'язку дозволяє відображати проведені операції вчасно та на підставі одержаних первинних документів в електронному вигляді, доступ до первинних документів в паперовому вигляді утруднений.

Основним напрямком діяльності Компанії є покупка/продаж природного газу, електричної енергії, нафтопродуктів. Попит на ці групи товарів в умовах воєнного стану залишається достатньо високим.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником 31 травня 2022 року.

Примітка 3. Принципи облікової політики

Товариство веде бухгалтерський облік згідно з законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV та затвердженими Міністерством фінансів України положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО). Облікова політика Товариства будується з використанням наступних принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності: автономність, обачність, повне висвітлення, послідовність, безперервність, нарахування і відповідність доходів і витрат, превалювання сутності над формою, історична собівартість, єдиний грошовий вимірник, періодичність.

Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БО, які діяли на 31 грудня 2021 року.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Первісна

вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та строку використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс.) Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.

Основні засоби

Компанія обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснюється із застосуванням методів та строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

- група 5 (транспортні засоби) – прямолінійним методом, строк – 5 років;
- група 4 (комп'ютерне обладнання) – прямолінійним методом; строк – 2 роки;
- група 6 (інструменти, прилади, інвентар (меблі)) – прямолінійним методом, строк – 4 роки.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів не розраховується і з метою амортизації приймається рівною нулю.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

Витрати, що підтримують об'єкт основного засобу у робочому стані відносити до витрат періоду, у якому такі витрати понесені.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Переоцінка основних засобів тієї групи, об'єкти якої вже зазнали переоцінки, надалі має проводитися з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості.

Запаси

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку по первісній вартості.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є однорідна група запасів (вид). Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення та однакові умови використання, застосовується тільки один з методів вибуття, а саме:

- нафтопродукти та газ – при продажу чи іншому вибутті оцінку здійснювати по методу ФІФО.
- електроенергія – при продажу чи іншому вибутті оцінку здійснювати методом середньозваженої собівартості.

Оцінка за середньозваженою собівартістю проводиться діленням сумарної вартості одержаної у звітному місяці електроенергії на сумарну кількість одержаної у звітному місяці електроенергії.

- інші види запасів – при продажу чи іншому вибутті оцінку здійснювати методом ФІФО.

Запаси, які не приносять підприємству економічних вигод в майбутньому, визнавати неліквідними і списувати в бухгалтерському обліку, а при складанні фінансової звітності не відображати в балансі, а враховувати на окремому субрахунку позабалансового рахунку 07.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу із нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію).

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається та обліковується за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв визнається за наявності об'єктивних свідчень того, що Компанія не зможе стягнути

заборгованість. Безнадійні борги списуються в разі їх виявлення.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигод та її сума може бути достовірно визначена.

Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосуванням методу визначення абсолютної суми сумнівної заборгованості. Сумнівною заборгованістю вважається дебіторська заборгованість, яка не погашається більше одного року з дати її виникнення. Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату. Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображати у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів. Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат. Станом на 31.12.2021р. Товариством створено резерв сумнівних боргів в розмірі 23 373 460,48 грн. за наступними контрагентами та договорами:

Назва контрагента	Номер та дата договору	Сума, грн.
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОАЗОТ»	№20/07/28-1 від 28.07.2020р.	16 784 232,46
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ ЦЕЛЮЛОЗНО-КАРТОННИЙ КОМБІНАТ»	№19/04/26-15 від 26.04.2019р.	25 376,68
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ СТАЛЕЛИВАРНИЙ ЗАВОД»	№19/04/26-11 від 26.04.2019р.	2 118 686,66
	№19/04/26-11 від 26.04.2019р.	98 337,60
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКР-АЛЬЯНС ГРУП»	№20/09/28-2 від 28.09.2020р.	600 000,00
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТРАНСНАЦІОНАЛЬНА ФІНАНСОВО-ПРОМИСЛОВА НАФТОВА КОМПАНІЯ «УКРТАТНАФТА»	№19/04/26-12 від 26.04.2019р.	1 633 518,43
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАСТЕНЕРГОАЛЬЯНС»	№20/03/25-1 від 25.03.2020р.	2 113 308,65
	Разом:	**23 373 460,48**

Зобов'язання

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Забезпечення

Забезпечення створюються Товариством при виникненні поточного зобов'язання (юридичного або конструктивного) внаслідок минулих подій, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Забезпечення виплат відпусток

Забезпечення створюється для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат, на виплату відпусток працівникам.

Сума забезпечення на виплату відпусток визначається Товариством щомісяця як сума добутків кількості днів відпустки, що припадає на місяць, та середньої заробітної плати кожного працівника за останні 12 місяців, з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Податок на прибуток

Податок на прибуток – сума податку на прибуток, визначена у звітному періоді відповідно до податкового законодавства України. Податок на прибуток Товариства розраховується у відповідності з українськими правилами оподаткування і визначається виходячи з доходів і витрат, які підлягають оподаткуванню, та включаються Компанією в декларацію з податку на прибуток. Ставка податку на прибуток в 2020 і 2021 роках складала 18%.

Визнання доходів і витрат

Дохід Товариства визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Товариства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід (виручка) від реалізації товарів, інших активів визнається Товариством в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив); Підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами); сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена: є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Товариства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід (виручка) від реалізації товарів визнається та відображається в обліку на підставі первинних документів (видаткових накладних).

В бухгалтерському обліку дохід відображається в момент його виникнення, незалежно від дати отримання грошових коштів.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

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

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати.

Доходи і витрати, які визнані Компанією, від здійснення операцій купівлі-продажу з метою відображення їх у фінансовій звітності слід розглядати як доходи і витрати, отримані в процесі діяльності Товариства.

Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються Товариством у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Сума авансу в іноземній валюті, надана іншим особам в рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів тощо) і отримання робіт і послуг, при включенні до вартості цих активів (робіт, послуг), перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на дату сплати авансу.

У разі здійснення авансових платежів в іноземній валюті постачальникові частинами та одержання частинами від постачальника немонетарних активів (запасів, робіт, послуг) вартість одержаних активів (запасів, робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності здійснення авансових платежів.

На кожну дату балансу: а) монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу на дату балансу; б) немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції за всією статтею.

Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей від операційної діяльності відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

Примітка 4. Розкриття інформації в фінансовій звітності

Нематеріальні активи

У статті балансу «Нематеріальні активи» відображається вартість об'єктів, первісна вартість яких складається з ціни (вартості) придбання відповідно до НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи». Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку корисного використання, починаючи з місяця наступного за місяцем вводу в експлуатацію.

Інформація щодо нематеріальних активів наведено нижче:

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

Нематеріальні активи	Авторське право та суміжні з ними права	Інші нематеріальні активи	Всього
Первісна вартість на 01.01.2021р., тис.грн.	179	-	179
Надійшло у 2021 році, тис.грн.	87	-	87
Вибуло у 2021 році, тис.грн.	50	-	50
Знос на 31.12.2021р., тис.грн.	81	-	81
Первісна вартість на 31.12.2021р., тис.грн.	216	-	216
Балансова вартість на 31.12.2021р., тис.грн.	135	-	135

Подій та обставин, які спричинили зменшення або відновлення корисності нематеріальних активів протягом 2021 року не відбулось.

Основні засоби

У статті Балансу «Основні засоби» відображено вартість основних засобів.

Протягом періоду, що перевірявся, визначення складу основних засобів здійснювалося відповідно до НП(С)БО 7 «Основні засоби».

Інформація про рух основних засобів в 2021 році наведено в таблиці:

Основні засоби	Машини і обладнання	Інструменти, прилади інвентар (меблі)	Транспортні засоби	МНМА	Разом
Первісна вартість на 01.01.2021р., тис.грн.	977	591	765	902	3 235
Надійшло за 2021 рік, тис.грн.	273	467	-	1 559	2 299
Вибуло за 2021 рік, тис.грн.	34	-	-	221	255
Первісна вартість на 31.12.2021р., тис.грн.	1 216	1 058	765	2 240	5 279
Знос на 01.01.2021р., тис.грн.	537	111	51	902	1 601
Вибуло за 2021 рік (знос), тис.грн.	34	-	-	221	255
Амортизація за 2021 рік, тис.грн.	456	223	153	1 559	2 391
Знос на 31.12.2021р. тис.грн.	959	334	204	2 240	3 737
Балансова вартість на 01.01.2021р., тис.грн.	440	480	714	-	1 634
Балансова вартість на 31.12.2021р., тис.грн.	257	724	561	-	1 542

Амортизація основних засобів нараховувалася щомісяця прямолінійним методом виходячи з встановленого Компанією терміну корисного використання та первісної вартості об'єктів основних засобів.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) нараховується в першому місяці використання в розмірі 100% його вартості.

Вартісна ознака МНМА в період з 01.01.2021р. по 31.12.2021р. була встановлена на рівні 20 тис.грн.

Станом на 31.12.2021р. Товариство не має укладених угод на придбання у майбутньому основних засобів.

Запаси

Враховуючи специфіку запасів, які реалізує Товариство, залишки запасів електричної енергії та природного газу, що постачається трубопровідним транспортом на кінець кожного звітного місяця відсутні. Нафтопродукти та природний газ в ПГС, які придбаваються для перепродажу, зазвичай реалізуються в місяці придбання, або в наступному місяці. Зміни в структурі запасів не відбувалися порівняно з попереднім звітним періодом.

Запаси	31 грудня 2021 року	01 січня 2021 року
Нафта та нафтопродукти	396 057	-
Електроенергія	-	-
Газ	10 386	-
Інші запаси	700 227	700 172
Усього запаси	**1 106 670**	**700 172**

На початок та на кінець звітного періоду у рядку 1100 «Запаси» балансу на 31 грудня 2021 року відобразила золошлак придбаний у ПАТ «ЦЕНТРЕНЕРГО» вартістю 700 137 тис.грн. золошлак зберігається в місті Світлодарськ Донецької області, що знаходиться в безпосередній близькості до зони, де відбуваються активні бойові дії через військову агресію Російської Федерації.

Дебіторська заборгованість

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» відображена сума поточної заборгованості покупців за реалізовані їм товари:

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	01.01.2021р., тис.грн.	31.12.2021р., тис.грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	2 153 472	3 634 514
Резерв сумнівних боргів	-	23 374
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за вирахуванням резерву сумнівних боргів	2 153 472	3 611 140

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» відображається сума авансів, наданих іншим підприємствам у рахунок наступних платежів, яка становить:

Дебіторська заборгованість за виданими авансами	01.01.2021р., тис.грн.	31.12.2021р., тис.грн.
Видані аванси на поставку продукції, виконання робіт (послуг)	5 073 570	4 614 857
РАЗОМ:	**5 073 570**	**4 614 857**

До складу дебіторської заборгованості за виданими авансами включено заборгованість ПАТ «ЦЕНТРЕНЕРГО» перед ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» за договором №20/103-РДД від 29 грудня 2020 року в сумі 148 922 815,00 грн. В цілому в січні 2021 року ПАТ «ЦЕНТРЕНЕРГО» не виконали взяті на себе зобов'язання перед Товариством щодо поставки електричної енергії. З урахуванням фактично поставлених обсягів електричної енергії виникла переплата за даним договором. 24.02.2022р. винесено рішення суду першої інстанції, про стягнення авансу за непоставлену е/е з ПАТ «ЦЕНТРЕНЕРГО» на користь ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ», а 03 травня видано Наказ на стягнення. Управлінський персонал позитивно оцінює перспективи вирішення спору.

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» відображається переплата за податками, зборами та іншими платежами, яка становить:

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	01.01.2021р., тис.грн.	31.12.2021р.,тис.грн.
Податок з на прибуток	-	-
РАЗОМ:	-	-

У статті Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» відображається заборгованість дебіторів, що не може бути включена в інші статті дебіторської заборгованості.

Склад іншої поточної дебіторської заборгованості наведено нижче:

Інша поточна дебіторська заборгованість	01.01.2021р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Заборгованість за поворотними фінансовими позиками виданими	5 835	132 000
Розрахунки з іншими дебіторами (в національній валюті)	1 067	860 706
Розрахунки з фінансовими компаніями	2 914 500	4 743 003
Заборгованість за небаланси Укренерго дог. №1196-01024 від 18.07.2019р.	-	24 994
РАЗОМ:	**2 921 402**	**5 760 703**

У статті Балансу «Гроші та їх еквіваленти» відображено залишки на поточних та корпоративних рахунках у банку, а саме:

Найменування банку, рахунку	01.01.2021р., тис.грн.	31.12.2021р.,тис.грн.
АТ «ПІВДЕННИЙ», поточний рахунок	3 635	46
АТ «ОЩАДБАНК», рахунок ЕСКРОУ	58 186	759 995
АТ «ОЩАДБАНК», поточний рахунок	225	196 244
АТ «ОЩАДБАНК», рахунок зі спеціальним режимом використання	-	3
ПАТ «АКБ «КОНКОРД», поточний рахунок	1 014	2
ПАТ «КРЕДИТ ДНІПРО» поточний	-	27
ПАТ «БАНК АЛЬЯНС», поточний рахунок	-	7
ПАТ «АКБ «КОНКОРД», рахунок покриття	262	147
ПАТ «АКБ «КОНКОРД», депозитний рахунок	56	-
АТ «ПІВДЕННИЙ», рахунок покриття	12 000	12 000
АТ «ПІВДЕННИЙ», корпоративна картка	54	50
Рахунок СЕА ПДВ	-	71 455
РАЗОМ:	**75 432**	**1 039 976**

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

Власний капітал

Зареєстрований капітал включає в себе внесок учасника – резидента:

АНДРІЙ МИКОЛАЙОВИЧ КОРОТКЕВИЧ-ЛЕЩЕНКО, якому належить частка у розмірі 1 000 000 (один мільйон) гривень, що становить 100% у статутному капіталі Компанії.

Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Компанії. Збільшення статутного капіталу здійснюється за рішенням Загальних зборів учасників. Залишок статутного капіталу на початок та на кінець звітного року не змінювався і відповідає розміру статутного капіталу, зазначеного в Статуті. Зареєстрований капітал становить 1 000 000,00 грн. і сформований за рахунок грошових внесків Учасника. Протягом 2021 року зміни в статут не вносились.

Інформація про нерозподілений прибуток:

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	тис.грн.
Станом на 01.01.2021р.	**224 470**
Прибуток (збиток) за 2021 рік	152 384
Станом на 31.12.2021р.	**370 287**

23.12.2021р. на підставі затвердженого річного фінансового звіту Товариства за 2018 рік, було прийнято рішення єдиного учасника №59 розподілити нерозподілений прибуток Товариства за 2018 рік у розмірі 65 674 911,12 грн. (шістдесят п'ять мільйонів шістсот сімдесят чотири тисячі дев'ятсот одинадцять гривень 12 коп.) наступним чином:

- 10% від нерозподіленого прибутку Товариства за 2018 рік у розмірі 6 567 491,11 грн. (шість мільйонів п'ятсот шістдесят сім тисяч чотириста дев'яносто одну гривню 11 коп.) спрямувати на виплату дивідендів;
- 90% від нерозподіленого прибутку Товариства за 2018 рік у розмірі 59 107 420,01 грн. (п'ятдесят дев'ять мільйонів сто сім тисяч чотириста двадцять гривень 01 коп.) залишити у розпорядженні Товариства.

Рішення щодо нерозподіленого прибутку за 2019-2021 роки Товариством не приймалось.

Зобов'язання

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» (відображено суму заборгованості перед постачальниками і підрядниками за матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги).

Стаття	01.01.2021р., тис.грн.	31.12.2021р., тис.грн.
Заборгованості перед постачальниками	3 892 356	3 854 969

За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» відображено сума заборгованості за податками, зборами та іншими платежами, яка становить:

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	01.01.2021р., тис.грн.	31.12.2021р., тис.грн.
Податок на додану вартість	9 946	84 493
Податок на прибуток	6 403	13 309
РАЗОМ:	**16 349**	**97 802**

У складі «Інших поточних зобов'язань» враховані:

Стаття	01.01.2021р., тис.грн.	31.12.2021р., тис.грн.
Податкові зобов'язання (6431)	100 951	273 924
Податковий кредит (6441)	844 391	799 040
Податковий кредит не підтверджений (6442)	-	-
Розрахунки з іншими кредиторами	4 842 390	10 206 861
Розрахунки з іншими дебіторами (в національній валюті)	14 229	20
Інші поточні зобов'язання	4	4
РАЗОМ:	**5 801 965**	**11 279 849**

Забезпечення і резерви

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія створила забезпечення (резерв) на оплату відпусток в сумі 1 422 тис.грн. Станом на 31 грудня 2020 року залишок забезпечення (резерв) на оплату відпусток становив 896 тис.грн. Резерв на оплату відпусток сформований під забезпечення оплати чергових відпусток, що зароблені працівниками

Компанії, проте не використані у звітному періоді і будуть використані у наступних звітних періодах. Також створено резерв забезпечення інших витрат і платежів станом на 31.12.2021р. в сумі 28 тис.грн., відповідно станом на 31.12.2020р. в сумі 16 тис.грн.

Доходи

Дохід визнавався при збільшенні активів або зменшенні зобов'язань, що призводило до збільшення розміру власного капіталу і за умови, що оцінку доходу можливо було достовірно визначити.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), складав:

Стаття	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	33 524 863	62 108 235
РАЗОМ:	**33 524 863**	**62 108 235**

У складі «Інших операційних доходів» обліковуються:

Стаття	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Дохід від покупки-продажу іноземної валюти	422	963
Дохід від штрафів пені неустойки	36	5 310
Дохід від операційної курсової різниці	6 857	23 288
Дохід від відсотків нарахованих на залишок р/р	17 518	18 261
Інші доходи від операційної діяльності	398	-
Безоплатно одержані активи	-	2
РАЗОМ:	**25 231**	**47 824**

В складі **«Фінансових доходів»** враховано:

Стаття	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Відсотки за розміщеними депозитами	2 595	422
Дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості	-	36 954
РАЗОМ:	**2 595**	**37 376**

Витрати

Витрати відображалися Компанією в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати звітного періоду визнавались або зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства, за умови, якщо ці витрати можна було достовірно оцінити.

У складі **«Адміністративних витрат»** враховано:

Стаття витрат	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Витрати на оплату праці та внески на соціальні заходи адміністративного персоналу	10 788	15 283
Витрати на орендну плату та утримання офісних приміщень	5 599	11 797
Витрати на РКО	2 281	6 662
Витрати на оплату послуг зв'язку, телекомунікації та інших інформаційних послуг	112	202
Витрати на лізингові платежі та утримання службових автомобілів	163	91
Витрати на інформаційно-консультаційні послуги	271	632
Витрати на створення забезпечень	754	1 172
Витрати на аудиторські та бухгалтерські послуги	104	280
Витрати на юридичні послуги, та врегулювання спорів в судах	1 320	6 856
Витрати на технічну підтримку офісної техніки та супровід програмного забезпечення	980	67
Витрати на поштові та кур'єрські послуги	68	168
Витрати на амортизацію	1 196	2 469
Витрати на відрядження	6	38
Інші адміністративні витрати	407	1 087
РАЗОМ:	**24 049**	**46 804**

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

У складі **«Інших операційних витрат»** враховано:

Стаття	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Витрати на купівлю іноземної валюти	7 904	7 888
Витрати від операційної курсової різниці	24 056	8 272
ПДВ нарахований при реалізацій нижче ціни придбання	53 998	-
Інші витрати операційної діяльності	7 371	14 610
Резерв сумнівних боргів	-	23 374
Штрафи, пені, неустойки	95	742
РАЗОМ:	**93 424**	**54 886**

У складі **«Витрати на збут»** враховано:

Стаття	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Біржові, комісійні збори за участь в аукціонах та інші витрати, пов'язані з тендерами	34 084	8 722
Вартість торгових патентів	9	-
Витрати на комісійну винагороду продавцям, торгівельним агентам	257	-
Витрати на придбання ліцензій і інших спеціальних дозволів.	10	10
Перевалка нафтопродуктів (прийом, розміщення, зберігання, передача третім особам)	4 277	5 778
Витрати на передачі/розподілу електричної енергії.	239 648	587 416
Витрати на послуги оператора ринку	11 619	26 630
Витрати на транспортування природного газу (договірна потужність)	158 893	-
Витрати пов'язані з зберігання нафти, нафтопродуктів, природного газу, золошлаку та інші витрати пов'язані зі зберіганням.	8 919	2 958
Витрати на рекламу й дослідження ринку	4 167	29
Витрати на підтримку сайту, рекламу	1	5
РАЗОМ:	**457 718**	**631 548**

В складі **«Фінансових витрат»** враховано:

Стаття	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Відсотки по кредитам та гарантіями.	1 046	13 228
Комісійні винагороди разові за надання, зміни та супровід кредит продуктів	10 984	55 701
Винагорода (дисконт) за договорами факторингу	2 204 511	2 697 571
Витрати дисконтування заборгованостей	-	120 154
РАЗОМ:	**2 216 541**	**2 886 654**

В рядку 3340 **«Інші надходження»** Звіту про рух грошових коштів в результаті фінансової діяльності наведено:

Стаття	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Повернення гарантійних платежів за газ те е/е	218 751	6 528 316
Фінансові позики поворотні одержані	71 500	-
Фінансові позики повернуті	125 141	2 290
Інші надходження	7 821	14
Надходження за договором відступлення права вимоги	-	109 660
РАЗОМ:	**423 213**	**6 640 280**

В рядку 3190 **«Інші витрачання»** у результаті операційної діяльності Звіту про рух грошових коштів наведено:

Стаття	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Сплата Гарантійних платежі за газ та е/е	218 751	7 936 304
Комісійна винагорода за супровід гарантій	-	55 136
Фінансові позики видані	94 615	132 270
Фінансові позики погашені	-	92 000
Інші витрати	14 952	15 016
Оплата за договорами відступлення права вимоги	-	2 105 696
РАЗОМ:	**328 318**	**10 336 422**

Податок на прибуток

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

Звірка між результатом з податку на прибуток в податковому обліку та бухгалтерському обліку, помноженим на ставку оподаткування за 2020 та 2021 роки, є наступною:

Стаття	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Прибуток/ (збиток) до оподаткування	101 671	185 933
Податок на прибуток за ставкою 18%	**18 298**	**33 549**

Стаття	На 01.01.2021р., тис.грн.	На 31.12.2021р., тис.грн.
Відстрочені податкові активи, в т.ч.:	-	-
Резерв для відшкодування майбутніх витрат	3	5
Резерв сумнівних боргів	-	4 207
Відстрочені податкові активи, всього	**3**	**4 212**

Примітка 5. Пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Компанією;
- члени провідного управлінського персоналу Компанії;
- близькі родичі особи, зазначеної вище.

Нижче в таблиці наведено операції з пов'язаними особами протягом 2021 року:

Операція з пов'язаною особою	Назва контрагента	2021 рік			
		Заборгованість на 01.01.2021р.	Отримано/ надано протягом року	Сплачено	Заборгованість на 31.12.2021р.
Поворотна фінансова допомога видана	Короткевич-Лещенко А.М.	2 290	-	2 290	0
Товари продані	ТОВ «УКР Альянс Груп»	900	-	300	600
Поворотна фінансова допомога видана	ТОВ «УКР Альянс Груп»	2 800	-	2 800	0

Виплати управлінському персоналу	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Кількість управлінського персоналу	19	19
Виплати винагороди провідному управлінському персоналу	4 815,1	9 375,1

Примітка 6. Договірні та умовні зобов'язання

Українське законодавство та регулювання, які стосуються оподаткування та здійснення операційної діяльності, в тому числі валютного та митного контролю продовжує розвиватись. Законодавчі та регуляторні акти не завжди чітко сформовані та їх тлумачення залежить від поглядів точки зору місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших урядових органів влади. Випадки протиріч та розходжень є не рідким явищем.

Керівництво вважає, що Товариство повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату та нарахування всіх необхідних податків. У разі значної вірогідності ризику відтоку ресурсів, Товариство здійснює нарахування, спираючись на оцінки Керівництва. Товариство здійснює свої операції в Україні і тому має відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерними є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне трактування, а в деяких випадках є суперечливим.

Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями та Міністерством фінансів і іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які за законодавством уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню та відсотки. Податковий рік залишається відкритим для перевірок податковими органами протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений.

Ці факти створюють більш суттєві податкові ризики в Україні, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими

системами оподаткування. Керівництво вважає, що податкові зобов'язання визнані у цій фінансовій звітності є адекватними, ґрунтуючись на власній інтерпретації податкового законодавства, офіційних тверджень та рішень судів. Однак, інтерпретації відповідних контролюючих органів можуть бути іншими, а ефект на фінансову звітність, якщо такі контролюючі органи будуть успішні у застосуванні своїх інтерпретацій, можуть бути суттєвими.

Примітка 7. Управління ризиками

У результаті своєї діяльності Товариство піддається впливу ряду фінансових ризиків, а саме ризику ліквідності, кредитному ризику, валютному ризику. Загальна програма Компанії з управління ризиками сконцентрована і націлена на мінімізацію потенційних негативних наслідків.

Основні фінансові зобов'язання Товариства включають кредити і торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій Товариства для підтримки її діяльності. Фінансовими активами, якими володіє Товариство, є торговельна та інша дебіторська заборгованість і грошові кошти.

Кредитний ризик:

Кредитний ризик – це ризик виникнення фінансового збитку внаслідок невиконання споживачем або контрагентом зобов'язань за договором. Цей ризик виникає, головним чином, у зв'язку з дебіторською заборгованістю покупців.

Для мінімізації кредитного ризику Товариство використовує фінансовий інструмент банківської гарантії для забезпечення виконання договірних зобов'язань покупців. Ризик ліквідності полягає у тому, що у Товариства можуть виникнути труднощі у виконанні його фінансових зобов'язань (в т.ч. за розрахунками по нарахованих відсотках по кредитах) розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Товариства до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків чи ризику нанесення шкоди репутації Товариства.

Водночас, слід врахувати, що ризик ліквідності виникає в результаті несвоєчасного виконання фінансових зобов'язань одним або декількома контрагентами і (або) виникнення непередбаченої необхідності негайного і одноразової виконання Товариством своїх фінансових зобов'язань.

Компанія користувалась кредитною лінією у банку АТ «БАНК КРЕДИТ ДНІПРО», яку в 4 кварталі 2021 року погасила.

Ризик ліквідності:

Ризик ліквідності, представлений неможливістю залучити достатні фінансові ресурси для ведення та розвитку своєї поточної комерційної діяльності.

Потреби Товариства здебільшого забезпечуються за рахунок грошових коштів від операційної діяльності, факторингових операцій та кредитної лінії, наданої банківською установою.

Підхід Товариства до управління ліквідності та моніторингу ризиків ліквідності полягає в тому, щоб мати достатньо фінансових ресурсів (грошових коштів) для виконання своїх зобов'язань при їх погашенні, як в нормальних, так і в кризових умовах, не викликаючи неприйнятних збитків або шкоди репутації Товариства. Метою діяльності Товариства є підтримання балансу між безперебійним фінансуванням та гнучкістю у використанні кредитних умов, наданих постачальниками та банками.

Керівництво Товариства здійснює регулярний моніторинг прогнозованих і фактичних грошових потоків, а також аналізує графіки погашення фінансових зобов'язань з метою своєчасного вжиття відповідних заходів щодо мінімізації можливих негативних наслідків.

Валютні ризики

Оскільки Товариство проводить зовнішньоекономічну діяльність, на його діяльність має вплив коливання валютних курсів, тому, товариство, наражається на ризики коливання іноземної валюти, які можуть впливати на його операційні результати та вартість його власного капіталу. Схильність Компанії до ризику зміни валютних курсів обумовлена наявністю торгівельної кредиторської та дебіторської заборгованості у доларах США. У

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

Товариства виникає валютний ризик у зв'язку з продажами, закупками, залишками коштів у банках в іноземних валютах. Валютами, в яких, головним чином, деноміновані ці операції, є долари США та євро.

Що стосується монетарних активів та зобов'язань, деномінованих в іноземних валютах, то Товариство вживає заходів спрямованих на те, щоб її чистий рівень валютного ризику утримувався на прийнятному рівні, шляхом придбання чи продажу іноземних валют за спот-курсами.

Примітка 8. Події після дати балансу

Товариство має події після звітної дати, які мають бути розкриті у фінансовій звітності згідно із застосованою концепцією підготовки фінансової звітності та ведення обліку, а саме:

Керівництво продовжить уважно стежити за потенційним впливом цих подій і вживатиме всіх можливих заходів для зниження можливих наслідків.

Після дати складання фінансової звітності відбулися наступні події:

Як вказувалось вище, згідно з указом Президента в Україні запроваджується воєнний стан з 24 лютого 2022 року. Таке рішення ухвалено у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони й відповідно до українського законодавства. Враховуючи існуючий стан подій, що відбуваються в Україні станом на момент складання даної звітності, результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на діяльність Товариства. Персонал компанії переведено на дистанційний графік роботи з виплатою заробітної плати в повному обсязі.

Оскільки вторгнення в Україну відбулося наприкінці лютого 2022 року це подія, яка не вимагає коригування після звітного періоду. Згідно НП(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» такі події слід розкривати в примітках до фінансових звітів, якщо відсутність інформації про них вплине на здатність користувачів звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення.

Між ПАТ «НЕК «УКРЕНЕРГО» та ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» укладено договір про врегулювання небалансів електричної енергії. Виконання грошових зобов'язань ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» за Договором про врегулювання небалансів було забезпечено наданням АТ «БАНК АЛЬЯНС» на користь НЕК «УКРЕНЕРГО» Банківської гарантії №No11122-21/1 від 07 вересня 2021 року. Банк не виконав в повному обсязі зобов'язання за виданою гарантією, в зв'язку з чим 14 березня 2022 року НЕК «УКРЕНЕРГО» у відповідності до п.1.7.4. Правил ринку внесли ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» в перелік учасників ринку, що набули статусу «Дефолтний» та застосувало до ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» заходи, передбачені п.1.7.5. Правил ринку. Керівництво товариства вживає заходів, щодо найшвидшого врегулювання даної ситуації та зосереджено на вирішенні питань розширення ринку збуту природнього газу та нафтопродуктів, що в свою чергу дозволить Товариству працювати безперервно та стабільно.

Інших подій після дати складання фінансової звітності, які б в вимагали розкриття у фінансовій звітності, не відбулося.

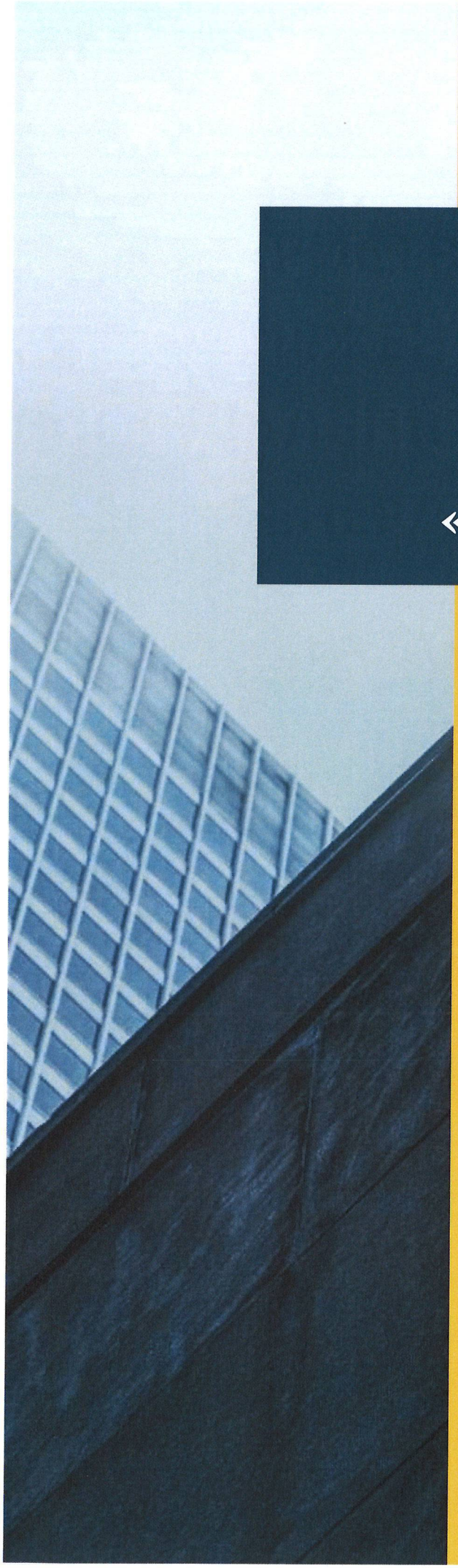
Примітка 9. Фінансова звітність за сегментами

Компанія надає фінансовий звіт за сегментами (господарських або географічних), визначеними за критеріями, наведеними у п.6 – 9 НП(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами» щодо яких має розкриватися інформація у річній фінансовій звітності.

Керівник _____ А.М. Короткевич-Лещенко

Головний бухгалтер _____ Н.Б.Парахоняк

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Юнайтед Енерджі" "United Energy" код 41963985 Україна, м.Київ

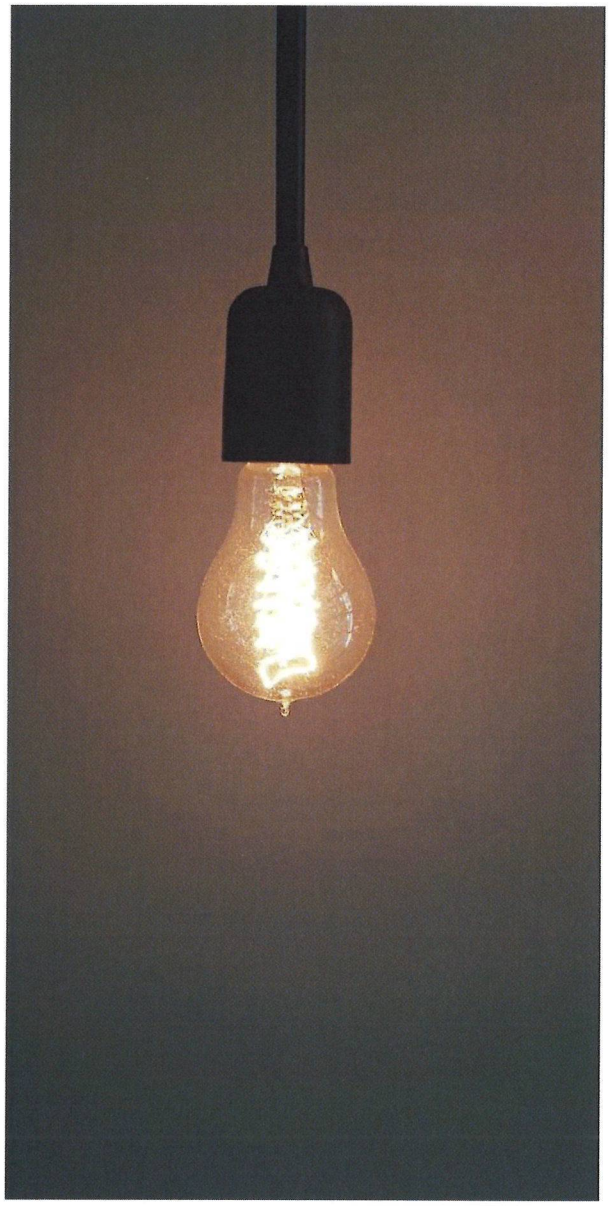


ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ»

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

ІДЕНТИФІКАЦІЙНИЙ КОД ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ: 41963985, МІСЦЕЗНАХОДЖЕННЯ: 01010, М.КИЇВ, ПЕЧЕРСЬКИЙ РАЙОН, ВУЛИЦЯ ЛЕВАНДОВСЬКА, БУДИНОК 8А, НЕЖИЛЕ ПРИМІЩЕННЯ 1-8, ГРУП.ПРИМ.10

ДАТА ЗВІТУ: БЕРЕЗЕНЬ 2022 РОКУ



Цей звіт про управління ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» підготовано Товариством та адресовано всім зацікавленим особам. У звіті розкрито основні нефінансові та ключові фінансові показники, що дають змогу скласти комплексне уявлення про управління ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ». Звіт містить достовірну інформацію про діяльність підприємства, його стан та перспективи розвитку та розкриває основні ризики його діяльності. В даному звіті проведено збалансований та комплексний аналіз розвитку, ефективності діяльності, стану підприємства. Наведено ключові показники ефективності щодо конкретного напряму діяльності та інформація про майбутній розвиток підприємства, його дослідження то розробки, схильність до цінових, кредитних, ризиків ліквідності, ризику грошових потоків.

1.ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

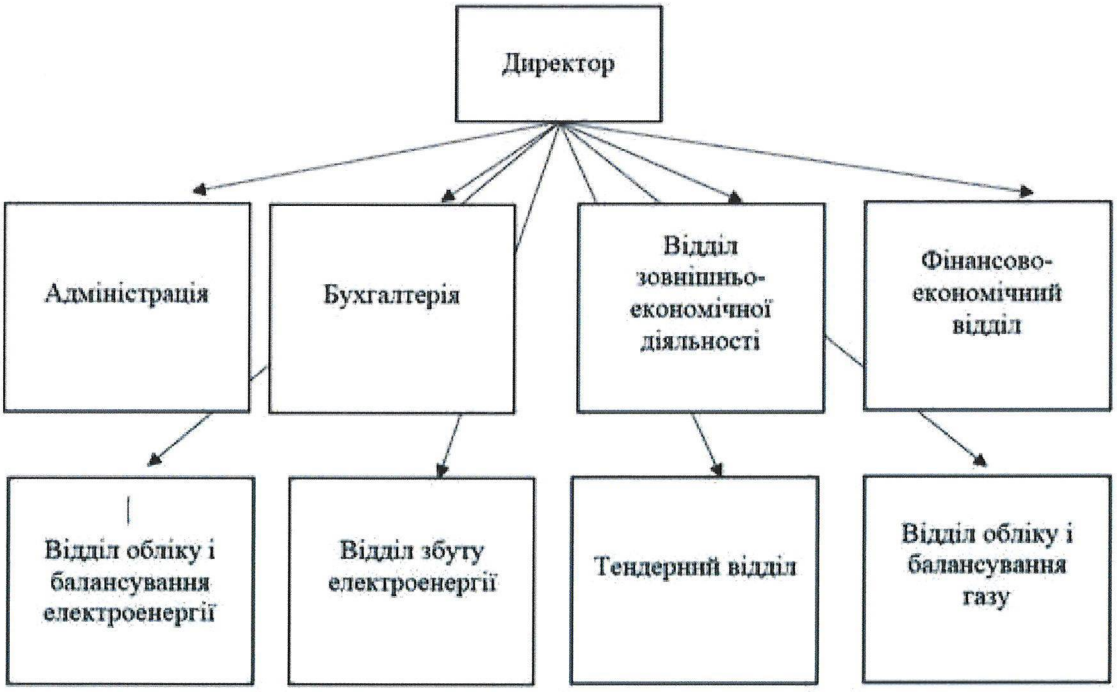
ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» є одним із найбільших за обсягами збуту ліцензованим постачальником електричної енергії в Україні. Своїм успіхом підприємство завдячує тому, що в умовах функціонування нової моделі ринку електричної енергії, яку було запроваджено 01 липня 2019 року, воно проявило себе як один із найбільш успішних і надійних учасників ринку. Така діяльність здійснюється ним на підставі Ліцензії на провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу, яка була видана Постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 09 липня 2019 року № 1404. Ця ліцензія також надає підприємству можливість діяти на ринку у функціональній ролі трейдера електричної енергії.

Щодо постачання природного газу, то така діяльність здійснюється відповідно до Ліцензії на провадження господарської діяльності з постачання природного газу, що видана Постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 12 червня 2018 року №370.

Статутний капітал ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» становить 1 000 000 (один мільйон) гривень 00 копійок, він на 100% сформований за рахунок грошового внеску єдиного учасника.

ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» розпочало свою господарську діяльність на початку 2018 року. Товариство є широко відомим на українському ринку енерготрейдером і постачальником природного газу та нафтопродуктів. Протягом 2018 – 2021 років була сформована професійна команда та вибудована ефективна бізнес-модель, що дозволило Товариству зайняти значну частку ринку електроенергії та створити передумови для майбутнього розвитку. Товариство здійснювало нарощення обсягів реалізації електроенергії та нафтопродуктів, впроваджувало найкращі стандарти якості обслуговування клієнтів. В 2020 році ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» створило Балансуючу групу. В 2021 році до складу Балансуючої групи входило 60 Учасників.

Здійснення підприємством його статутної діяльності забезпечується роботою восьми структурних підрозділів:



Спільним завданням адміністрації, бухгалтерії та фінансово-економічного відділу, що виконується ними у тандемі, є, відповідно, виконання організаційних функцій, ведення внутрішньої та зовнішньої звітності, її подання, здійснення розрахунків із клієнтами та контрагентами, укладення договорів. Відділ збуту електричної енергії забезпечує функціонування підприємства як учасника ринку електричної енергії. Діяльністю підприємства на ринку природного газу опікується відділу обліку і балансування газу. У супутніх сферах їм асистують відділ зовнішньоекономічної діяльності та відділ обліку і балансування електроенергії, тендерний відділ.

ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» має розроблену систему менеджменту якості, яка відповідає вимогам міжнародного стандарту ISO 9001:2015, стосовно основних видів діяльності підприємства. Ефективне управління якості дозволяє максимально продуктивно задовольняти потреби клієнтів, раціональніше використовувати грошові та часові ресурси, підвищує імідж Товариства.

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

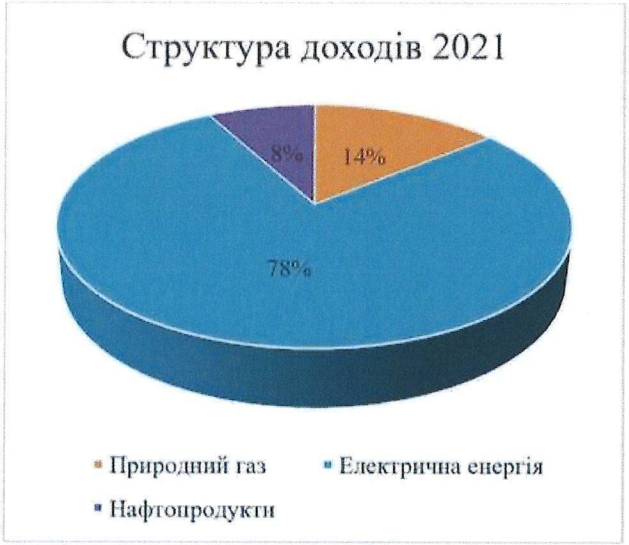
Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021р., тис.грн.

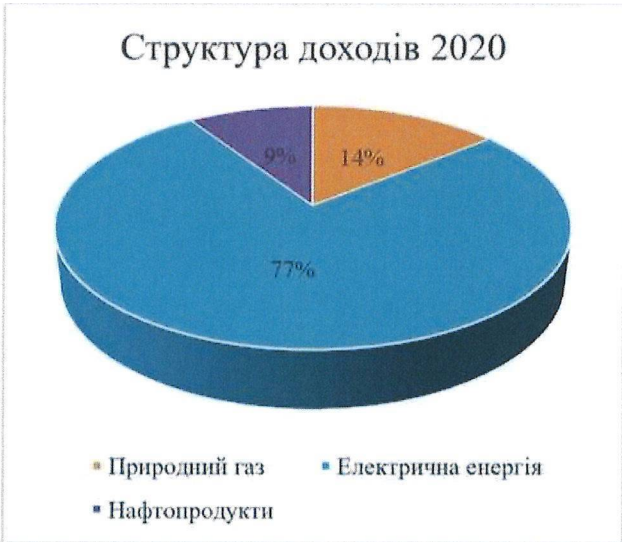
Показник	на 01.01.2021р.	на 31.12.2021р.	Абсолютне відхилення
I. Необоротні активи, в т.ч.	1 763	5 915	4 152
нематеріальні активи	125	135	10
незавершені капітальні інвестиції	1	26	25
основні засоби	1 634	1 542	-92
Відстрочені податкові активи	3	4 212	4209
II. Оборотні активи, в т.ч.	11 537 885	16 683 721	5 145 836
Запаси	700 172	1 106 670	406 498
дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 153 472	3 611 140	1 457 668
дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	5 073 570	4 614 857	-458 713
інша поточна дебіторська заборгованість	2 923 944	5 770 264	2 846 320
грошові кошти та їх еквіваленти	75 432	1 039 976	964 544
інші оборотні активи, витрати майбутніх періодів	611 295	540 814	-70 481
БАЛАНС	11 539 648	16 689 636	5 149 988
I. Власний капітал	225 470	371 287	145 817
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	11 314 178	16 318 349	5 004 171
БАЛАНС	11 539 848	16 689 636	5 149 988

За результатами 2021 року Товариство визнало чистий дохід у розмірі 62 108 235,4 тис.грн., що вище показника 2020 року на 86%.

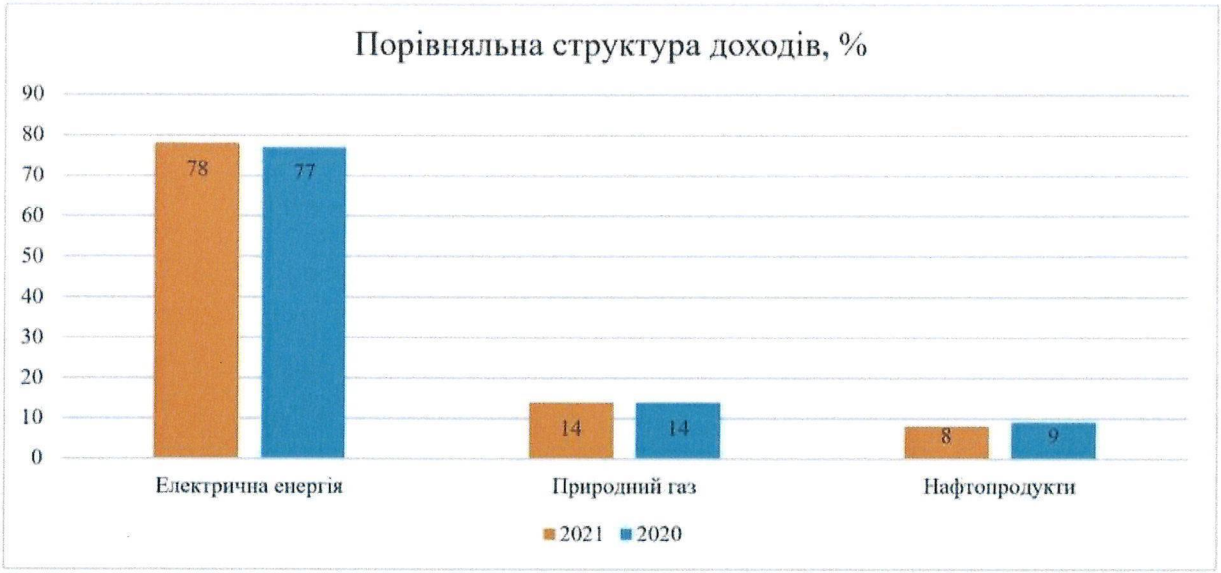
	2021 рік, тис.грн.	Структура доходів, %	2020 рік, тис.грн.	Структура доходів, %	Абсолютне відхилення, тис.грн.	Відносне відхилення, %
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в т.ч.:	62 108 235	100	33 524 863	100	28 583 372	86
Природний газ	8 739 151	14	4 718 114	14	4 021 037	86
Електрична енергія	48 545 810	78	25 531 741	77	23 014 070	91
Нафтопродукти	4 823 273	8	3 275 008	9	1 548 265	48

Ключовими в структурі доходів товариства за 2021 рік є доходи від продажу електричної енергії, які складають 78% від усіх доходів за звітний рік. Також у 2021 році Товариство одержало дохід від торгівлі нафтопродуктами, що склав 8% від доходів звітного року. Доходи від продажі нафтопродуктів за 2020 рік становили 9% від загального обсягу доходів Товариства. Доходи від продажу природного газу в 2021 році складають 14% доходів Товариства, в 2020 році доходи від продажу газу також становили 14% усіх продаж.

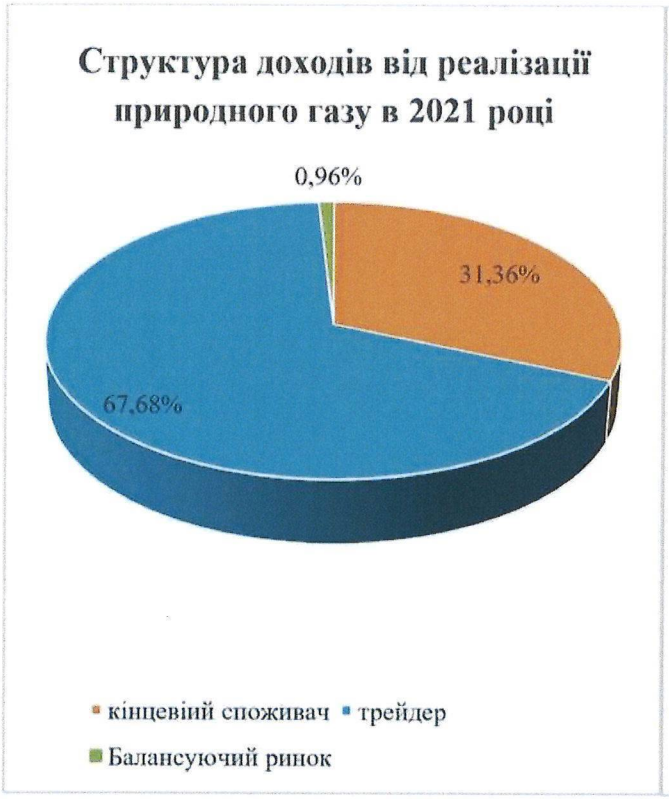




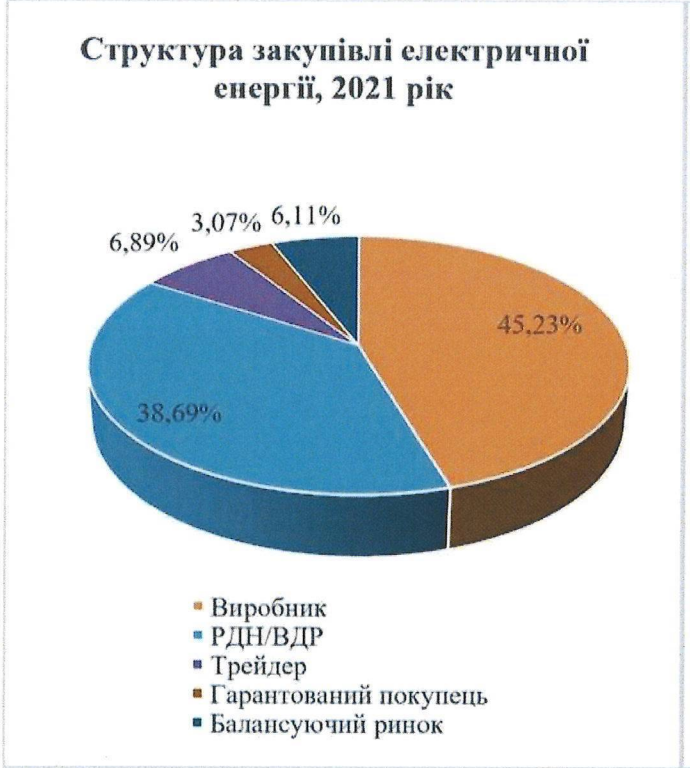
Основними причинами збільшення доходів Товариства є розширення ринків збуту електричної енергії та збільшення обсягу продаж електричної енергії. В порівнянні з 2020 роком обсяг реалізації електроенергії збільшився в 2021 році на 23,014 млрд.грн. Обсяг реалізації природного газу в 2021 році збільшився в порівнянні з 2020 роком на 4 021 млрд.грн. Обсяг реалізації нафтопродуктів відповідно збільшився на 1,548 млрд.грн.



Підприємство реалізує природний газ та електроенергію, як кінцевим споживачам так і трейдерам.



ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» реалізовує електричну енергію за двосторонніми договорами, на РДН/ВДР, за договором постачання електричної енергії споживачу та на балансуючому ринку. Основний дохід від реалізації електричної енергії припадає на ринок двосторонніх договорів, питома вага у структурі доходів якого становить близько 83%.



Підприємство здійснює закупівлю електроенергії у вітчизняних виробників та трейдерів, а також зеленою генерації та балансуючому ринку. Товариство закуповує природний газ у видобувних компаній та у трейдерів.

Упродовж 2021 року ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» сплатило до бюджету різних рівнів понад 2 029, 9 мільйонів гривень з яких податок на прибуток складає 30,8 млн.грн., ПДВ – 1 068,0 млн.грн., акцизний податок – 918,3 млн.грн., ЄСВ – 2,8 млн. грн., а також інші податки та збори.

3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Основні джерела забезпечення ліквідності на 31.12.2021р.:

Наявність грошових коштів на розрахунковому рахунку	1 039 976 тис.грн.
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	4 614 857 тис.грн.
Інша дебіторська заборгованість	5 760 703 тис.грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3 611 140 тис.грн.

Зобов'язання на 31.12.2021р. складаються з:

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3 854 969 тис.грн.
Інша поточна кредиторська заборгованість	1 182 081 тис.грн.

ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» постійно аналізує свої активи та можливість отримання грошових коштів, а також зобов'язання за строками погашення та планує грошові потоки залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Коефіцієнти ліквідності ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ»

Найменування показника	Оптимальне значення	2021 рік	2020 рік	Примітки
Коефіцієнт загальної ліквідності	>1	1,02	1,02	характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільш легко реалізованої частини активів – оборотних коштів.
Коефіцієнт поточної (швидкої) ліквідності	>0,6	0,95	0,96	показує яку частину поточних зобов'язань підприємство здатне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних коштів – грошових коштів і дебіторської заборгованості.
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	>0,2	0,064	0,007	дозволяє визначити частку короткострокових зобов'язань, яку підприємство може погасити найближчим часом, не чекаючи оплати дебіторської заборгованості.

Керівництво Товариства зробило аналіз, за результатами якого вважає, що зважаючи на поточний фінансовий стан, Товариство буде продовжувати свою діяльність на безперервній основі, що ґрунтується на поточних намірах і баченні керівництва.

До того ж керівництво Товариства на постійній основі впроваджує низку ініціатив, направлених на покращення фінансових показників діяльності та ліквідності Товариства, включаючи, але не обмежуючись наступним:

- оптимізація операційних витрат компанії;
- розширення спектру наданих послуг;
- збільшення маржинальності окремих видів послуг.

4. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Незважаючи на те, що результати діяльності підприємства на ринках енергоносіїв не мають значного впливу на навколишнє середовище, адже воно не володіє генеруючими потужностями, одним із основних завдань, яке перед собою ставить колектив ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» є збереження довкілля та дотримання екологічного законодавства України.

Як вказано у преамбулі до Закону України «Про охорону навколишнього природного середовища», охорона навколишнього природного середовища, раціональне використання природних ресурсів, забезпечення екологічної безпеки життєдіяльності людини - невід'ємна умова сталого економічного та соціального розвитку України. Будучи відданими цим ідеям та займаючи активну громадянську позицію, співробітники підприємства на робочому місці та в позаробочий час, а також у комунікаціях із клієнтами і контрагентами всіляко прагнуть досягти найбільш ефективного використання природних ресурсів, зменшення забруднення навколишнього середовища.

Одним з головних пріоритетів ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» для виконання цих завдань є впровадження і використання сучасних технологій у сферах комунікацій, документообігу та звітності. Для цього ведеться робота по запровадженню системи електронного документообігу та скорочення документальних процедур. Зокрема, документи переважно зберігаються в електронному вигляді і роздруковуються лише у випадку необхідності.

Велика увага на робочих місцях приділяється сортуванню і належній утилізації відходів. Співробітники на робочих місцях також ощадливо використовують воду, теплову енергію під час опалювального сезону, паливо та енергетичні ресурси, оптимізують використання картриджів, пластикового посуду та канцелярії, інших матеріалів.

5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

На підприємстві починаючи з дати створення і протягом 2021 року відбувається постійне збільшення штату співробітників.

На підприємстві створюються і безперервно підтримуються сприятливі умови праці для співробітників. Персонал підприємства має широкі можливості кар'єрного просування, що позитивно впливає на продуктивність їх роботи і формує стабільний трудовий колектив.

Станом на 31 грудня 2021 р. облікова кількість штатних працівників на підприємстві становила 32 особи.
Основними критеріями для прийняття рішень щодо персоналу є кваліфікація працівника, професійні здатності, фактичні досягнення й інші критерії, пов'язані з роботою фахівця.

З метою заохочення працівників та підвищення ефективності праці на підприємстві діє положення про винагороду за підсумками роботи, щорічні винагороди та положення про систему та умови оплати праці працівників.
Іншим стимулом служить моральна винагорода - визнання підприємством цінності роботи, внеску співробітника в розвиток підприємства; відчуття працівником своєї особливої значимості для підприємства, можливість професійного й службового росту, повага з боку навколишніх та можливість самовдосконалення й самореалізації.

Керівництво ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» прагне, щоб кожний працюючий мав право на справедливу й задовільну винагороду, що забезпечує гідне людини існування для нього самого і його родини.
ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» підтримує ініціативність і винахідливість працівників, сприяє розвитку й реалізації вмінь і компетентності співробітників.
Підприємством виконується встановлений норматив робочих місць для працевлаштування осіб з інвалідністю в розмірі чотирьох відсотків середньооблікової чисельності штатних працівників облікового складу працівників за рік.

У гендерній структурі переважають жінки, які займають 66% кількості штатних працівників.

Жінкам і чоловікам надаються рівні права та можливості у працевлаштуванні, кар'єрному зростанні, оплаті праці. Значна частина співробітників знаходяться в найбільш економічно і соціально активному віці до 33 років.

У діяльності підприємства дотримуються демократичних конституційних прав та норм законодавства про працю України. Поважають особисті свободи, права та гідність людини, не допускаються будь-які форми утисків на робочому місці та поведінка, яка б розглядалася як образлива і неприйнятна.

ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» вживає превентивні заходи для забезпечення мінімізації ризиків, пов'язаних з пандемією COVID-19 та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів такі як: забезпечення працівників масками, антисептичними засобами, створена можливість дистанційної роботи, організація перевезення працівників з дому до місця роботи, а також проведення тестувань на COVID-19.

6. РИЗИКИ

Управління ризиками є невід`ємною частиною діяльності ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» і спрямоване на досягнення її стратегічних цілей. Однією із найважливіших задач є прогнозування, виявлення та оцінювання ризиків, які можуть впливати на діяльність підприємства. Товариство прагне забезпечити оптимальний баланс між його прибутковістю і ризиками шляхом усвідомленого прийняття рішень, виявляючи, оцінюючи і керуючи існуючими і потенційними ризиками і можливостями.

У результаті своєї діяльності Товариство піддається впливу ряду фінансових ризиків, а саме ризику ліквідності, кредитному ризику, валютному ризику. Загальна програма Товариства з управління ризиками сконцентрована і націлена на мінімізацію потенційних негативних наслідків.

Основні фінансові зобов'язання Товариства включають торгівельну та іншу кредиторську заборгованість. Фінансовими активами, якими володіє Товариство, є торговельна та інша дебіторська заборгованість і грошові кошти.

КРЕДИТНИЙ РИЗИК:

Кредитний ризик – це ризик виникнення фінансового збитку внаслідок невиконання споживачем або контрагентом зобов'язань за договором. Цей ризик виникає, головним чином, у зв'язку з дебіторською заборгованістю покупців. Кредитний ризик, що виникає в ході звичайної комерційної діяльності, контролюється кожним операційним підрозділом у рамках затверджених процедур, що дозволяють провадити оцінку надійності й кредитоспроможності кожного контрагента.

РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ:

Ризик ліквідності, представлений неможливістю залучити достатні фінансові ресурси для ведення та розвитку своєї поточної комерційної діяльності.

Потреби Товариства здебільшого забезпечуються за рахунок грошових коштів від операційної діяльності, факторингових операцій та кредитної лінії, наданої банківською установою. Товариство вважає, що наявних в даний час коштів та кредитної лінії, достатньо для задоволення потреб у оборотному капіталі та погашення боргів у встановлені строки.

ВАЛЮТНІ РИЗИКИ:

Оскільки Товариство займається зовнішньоекономічною діяльністю на нього впливають операції, виражені в іноземній валюті. Тому воно наражається на ризики коливання іноземної валюти, які можуть впливати на його операційні результати та вартість його власного капіталу. Схильність Товариства до ризику зміни валютних курсів обумовлена наявністю торгівельної кредиторської заборгованості номінованої у доларах США.

ПОЛІТИЧНИЙ ТА РЕГУЛЯТОРНИЙ РИЗИК:

Політичний та регуляторний ризик – джерелом даного ризику є політична нестабільність, яка має негативний вплив на бізнес середовище країни, неочікувані зміни в фіскальному та монетарному регулюванні.

7. КЛІЄНТИ

Товариство постачає електроенергію близько 200 підприємствам, природний газ близько 25 підприємствам та нафтопродукти – 55 підприємствам по всій території України. В портфелі клієнтів Товариства є хімічні підприємства, гірничо-збагачувальні комбінати та інші промислові економічно важливі для країни підприємства.

Постачання природного газу та електроенергії здійснюється виключно на території України.

В структурі доходів за областями першість за реалізацією природного газу належить найбільшій промисловій області Україні – Дніпропетровській. Постачання електроенергії здійснюється у 24 областях України та м. Київ.

8. ПРОТИДІЯ КОРУПЦІЇ

Працівники, посадові особи ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» у своїй внутрішній діяльності, а також у правовідносинах з діловими партнерами, органами державної влади, органами місцевого самоврядування, керуються принципом «нульової толерантності» до будь-яких проявів корупції, вживають всіх передбачених законодавством заходів щодо запобігання, виявлення та протидії корупції. Оскільки запорукою мінімізації корупційних проявів є забезпечення належного застосування у межах підприємства антикорупційного законодавства, підприємство свою діяльність здійснює з дотриманням власної Антикорупційної програми. У сфері процедур щодо виявлення, протидії та запобігання корупції у діяльності підприємства вона встановлює стандарти та вимоги не нижчі, ніж передбачені Законом України «Про запобігання корупції» та Типовою антикорупційною програмою, затвердженою Національним агентством з питань запобігання корупції.

Антикорупційна програма є обов'язковою для виконання усіма працівниками, включаючи посадових осіб усіх рівнів, керівника, засновника (учасника). Вона також застосовується підприємством у його правовідносинах із діловими партнерами, у тому числі органами державної влади та органами місцевого самоврядування.

Здійснення заходів щодо виконання (реалізації) Антикорупційної програми в межах своїх повноважень провадять учасник підприємства, її керівник, посадові особи всіх рівнів та інші працівники.

Основними антикорупційними стандартами і процедурами ТОВ «ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ» є:

- ознайомлення нових працівників зі змістом Антикорупційної програми, проведення навчальних заходів з питань запобігання і протидії корупції;
- антикорупційна перевірка ділових партнерів;
- включення положення щодо обов'язкового дотримання антикорупційного законодавства до договорів підприємства;
- розгляд повідомлень викривачів корупційних випадків, включаючи внутрішнє розслідування і накладення дисциплінарних стягнень;
- повідомлення уповноважених органів про виявлення ознак порушення Антикорупційної програми, ознак вчинення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення.

9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Стратегія товариства на 2022 рік спрямована на розширення клієнтської бази, відновлення операцій на ринку електроенергії, збільшення обсягу операцій на ринку природного газу. Товариство веде активні маркетингові дослідження ринку, що дасть можливості пропонувати своїм клієнтам найбільш вигідні умови співпраці. Та розглядаючи перспективи розвитку необхідно врахувати той факт,що указом Президента № 64/2022 в Україні запроваджується воєнний стан з 24 лютого 2022 року та на момент затвердження даного звіту його продовжено до 24 серпня 2022 року. Таке рішення ухвалено у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони й відповідно до українського законодавства.

З огляду на загострення військово-економічної ситуації у 2022 році, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Товариства. Але попри той факт, що вплив військового стану є фактором невизначеності і не піддається кількісній оцінці, управлінський персонал товариства вживає комплекс пом'якшувальних заходів та планує в подальшому проводити свою діяльність.

Директор Короткевич-Лещенко А.М.

Головний бухгалтер Парахоняк Н.Б.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Юнайтед Енерджі" "United Energy" код 41963985 Україна, м.Київ

MGI PSP Audit

01133, Kyiv, Ukraine
44A Yevhena Konovaltsia St., off. 733
Tel./Fax: +38 044 281 06 07

office@pspaudit.ua | www.pspaudit.ua