

personal: entrepreneurial: global:

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЕКСТТРЕЙД»**

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**

РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗМІСТ

1	ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ	3
2	ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
3	БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	9
4	ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	11
5	ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	13
6	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	15
7	ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	17
	ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ	31
	ОСНОВИ ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	31
	ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	31
	РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ В ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ	34
	ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ	39
	ДОГОВІРНІ ТА УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	41
	УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ	41
	ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ	41
	ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА СЕГМЕНТАМИ	42
8	ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ	44

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 окремої фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД» (Компанія) за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Управлінський персонал Компанії відповідає за підготовку окремої фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, 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, приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, 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;
- 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 «НЕКСТТРЕЙД»



Башкаленко О.О.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та управлінському персоналу
Товариство з обмеженою відповідальністю
«НЕКСТТРЕЙД»

Думка із застереженням

Ми провели аудит окремої фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД» (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, приміток до річної 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, окрема 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 (Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність) щодо складання окремої фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Аудит окремої фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, був аудитом, який проведений вперше. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо показників на початок звітного періоду та за аналогічний період попереднього року в окремій фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, за допомогою альтернативних процедур, що не дозволило нам виконати вимоги Міжнародного стандарту аудиту (МСА) 510 «Перші завдання з аудиту – залишки на початок періоду» та інших відповідних МСА щодо підтвердження залишків на початок періоду. У зв'язку з цим, ми не мали змоги визначити, чи потрібні коригування результатів операцій за аналогічний період попереднього року та суми накопиченого нерозподіленого прибутку на початок періоду. Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період буде модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівняльність даних поточного періоду і відповідних показників згідно з МСА 710 «Порівняння інформація – порівняльні показники і порівняння фінансова звітність».

Компанія на дату балансу контролює дочірнє підприємство. Компанія не підготувала та не надала аудиторам консолідовану фінансову звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, що не відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» відповідно до яких, підприємство, що контролює інші підприємства, крім фінансових звітів про власні господарські операції, зобов'язане складати та подавати консолідовану фінансову звітність відповідно до НП(С)БО 2 «Консолідована фінансова звітність». Нами не може бути визначений вплив цього питання на рядки окремої фінансової звітності.

Компанія на початок та на кінець звітного періоду у рядку 1030 «Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі» балансу на 31 грудня 2021 року відобразила за собівартістю у сумі 2 970 тис.грн. фінансові інвестиції в дочірнє підприємство, що не відповідає вимогам НП(С)БО 12 «Фінансові інвестиції», відповідно до яких, фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства та в спільну діяльність зі створенням юридичної особи (спільного підприємства) на дату балансу відображаються за вартістю, що визначена за методом участі в капіталі. У зв'язку з цим, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях на початок та на кінець звітного періоду рядку 1030 «Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі» балансу на 31 грудня 2021 року та не можемо визначити, наскільки дана обставина може вплинути на інші показники окремої фінансової звітності Компанії.

Компанія на початок та на кінець звітного періоду в рядку 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» балансу на 31 грудня 2021 року відобразила кредиторську заборгованість перед ПрАТ «НЕК «Укренерго» у сумі 8 тис.грн. та 237 тис.грн. відповідно. Згідно даних зовнішніх підтверджень дана заборгованість на початок та на кінець звітного періоду підтверджується у сумі 1 897 тис.грн. та 6 345 тис.грн. відповідно, що не відповідає вимогам НП(С)БО 11 «Зобов'язання», згідно яких, кредиторська заборгованість, як і будь-яке зобов'язання, визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена, та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Витрати відображаються в результаті збільшення зобов'язань або зменшення активів. Це призвело на початок та на кінець звітного періоду до заниження рядка 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» балансу на 31 грудня 2021 року на суму 1 888 тис.грн. та 6 108 тис.грн. відповідно.

Компанія за звітний період у рядку «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) звіту про фінансові результати за 2021 рік, відобразила доходи від реалізації у сумі 13 495 тис.грн. від надання права на доступ до пропускнуої спроможності міждержавних електричних мереж України та отримання компенсації втрат по ціні придбання природного газу за умови відтермінування оплати. Компанія не веде облік виробничої собівартості реалізації таких послуг. Компанія включила до рядку 2130 «Витрати на збут» звіту про фінансові результати за 2021 рік витрати у сумі 4 161 тис.грн. за елементом витрат «Витрати по реалізації електроенергії», що не відповідає вимогам НП(С)БО 16 «Витрати», згідно яких собівартість реалізованих послуг складається з виробничої собівартості послуг, які були реалізовані протягом звітного періоду, нерозподілених постійних загальновиробничих витрат та наднормативних виробничих витрат; виробнича собівартість включає: прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати, змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати. У зв'язку з цим, ми не змогли визначити чи була необхідність в коригуваннях за звітний період рядку 2050 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» та рядку 2150 «Витрати на збут» звіту про фінансові результати за 2021 рік та не можемо визначити, наскільки дана обставина може вплинути на інші показники окремої фінансової звітності Компанії.

Компанія за звітний період рядку 3305 «Отримання позик» та у рядку 3350 «Погашення позик» розділу III «Рух коштів у результаті фінансової діяльності» звіту про рух грошових коштів за 2021 рік не відобразила отримання та погашення позик. За неможливості детального аналізу надходження та сплати по овердрафту та відсутності правильної методології, аудиторам не вдалося здійснити детальний аналіз цих надходжень та сплати і перевірити їх відображення у звіті про рух грошових коштів, що не відповідає вимогам НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», згідно яких підприємства зобов'язані подавати фінансову звітність за визначеним складом статей фінансової звітності і можуть не наводити статті, за якими відсутня інформація до розкриття; інформація, наведена у фінансовій звітності, є достовірною (правдивою), якщо вона не містить помилок та перекручень, які здатні вплинути на рішення користувачів звітності. У зв'язку з цим, ми не змогли визначити чи була необхідність в коригуваннях за звітний період рядку 3305 «Отримання позик» та рядку 3350 «Погашення позик» звіту про рух грошових коштів за 2021 рік та не можемо визначити, наскільки дана обставина може вплинути на інші показники окремої фінансової звітності Компанії.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит окремої 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 окремої 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.

Пояснювальний параграф

Події після звітного періоду

Ми звертаємо увагу на Примітку 8 «Події після дати балансу», в якій розкрито інформацію стосовно запровадження воєнного стану та ведення військових дій на території України з 24 лютого 2022 року.

На момент затвердження окремої фінансової звітності, враховуючи те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточний результат економічної ситуації в Україні передбачити вкрай складно, керівництво не може оцінити подальший вплив даних подій на діяльність компанії та її майбутню фінансову звітність. Дана фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Керівництво Компанії вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для підтримки економічної стабільності в нинішніх умовах. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту окремої фінансової звітності за поточний період. Це питання розглядалося у контексті нашого аудиту окремої фінансової звітності в цілому та враховувалося при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цього питання. Додатково до питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф» ми визначили, що описане нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке 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	
<i>Ключове питання</i>	<i>Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту</i>
Дохід є ключовим показником ефективності Компанії, що створює ризик його некоректного відображення з метою досягнення встановлених показників ефективності. Міжнародні стандарти аудиту зазначають, що під час ідентифікації та оцінювання ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства аудитор має виходити з припущення, що існують ризики шахрайства у визнанні доходів.	<p>В рамках аудиту наші процедури включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> • оцінку принципів визнання доходу, що застосовуються Компанією для забезпечення дотримання вимог НП(С)БО 15 «Дохід»; • аналіз договірних домовленостей Компанії з ключовими замовниками та врахування моменту визнання доходу; • підтвердження оборотів і сальдо заборгованості по розрахункам з замовниками; • тестування точності та своєчасності визнання доходу шляхом порівняння окремих операцій з реалізації з первинними документами; • 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 здійснення помісячного аналізу транзакцій з продажу з метою виявлення неочікуваних відхилень, а також порівняння результатів поточної діяльності з показниками за минулий період. <p>В результаті нашого тестування ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що існують ризики шахрайства у визнанні доходів.</p>

6

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 застосованих законодавчих і нормативних вимог, але не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо окремої 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 окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та окремою 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 виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, крім питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання окремої фінансової звітності відповідно до 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 окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні окремої 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, окрім випадків, коли 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 окремої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що окрема 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 окремої 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 окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, 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 окремій 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 окремої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує окрема 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 окремої 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.

Ключовий партнер з аудиту
Мельник Юлія Анатоліївна

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100747

За і від імені фірми ТОВ «АК «П.С.П. АУДИТ»

Директор

Сушко Дмитро Сергійович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100687



Дата надання звіту незалежного аудитора: 03 червня 2022 року
м. Київ, Україна

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «П.С.П. АУДИТ». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 36412992. Місцезнаходження: 01133, Україна, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 44А, оф. 733.

ТОВ «АК «П.С.П. Аудит» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/>

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НЕКСТТРЕЙД"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ	
Територія	місто Київ	за ЄДРПОУ	2022	01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОТГГ 1	40289067	
Вид економічної діяльності	Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи	за КОПФГ	UA80000000001078669	
Середня кількість працівників	2 11	за КВЕД	240	
Адреса, телефон	вулиця Тургенєвська, буд. 81, кв. 2, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 04053, Україна	0991144435	35.23	

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

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

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 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	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 836	2 784
Основні засоби	1010	801	7 576
первісна вартість	1011	1 134	8 328
знос	1012	333	752
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	2 970	2 970
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	2 000
Усього за розділом I	1095	6 607	15 330
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	43	514
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	43	514
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	281 738	138 585
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	29 359	211 686
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	12 452	781
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 021	8 281
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	4 021	8 281
Витрати майбутніх періодів	1170	4	574
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	34	6 631
Усього за розділом II	1195	327 651	367 052
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	334 258	382 382

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 165	3 165
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	53 202	127 385
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	56 367	130 550
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відетрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 702	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення виграт персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	1 702	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	24 253
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	254 469	78 840
розрахунками з бюджетом	1620	8 725	6 994
у тому числі з податку на прибуток	1621	7 100	5 235
розрахунками зі страхування	1625	7	-
розрахунками з оплати праці	1630	34	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	9 909	39 396
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	-	66 330
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відетрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3 045	36 019
Усього за розділом III	1695	276 189	251 832
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	334 258	382 382

Керівник

Башкаленко Олександр Олександрович

Головний бухгалтер

Демчук Олена Петрівна



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.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"НЕКСТТРЕЙД"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
40289067		

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	1 956 667	1 890 306
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 727 841)	(1 766 769)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	228 826	123 537
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	245	2 258
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(96 949)	(9 928)
Витрати на збут	2150	(34 586)	(54 322)
Інші операційні витрати	2180	(859)	(11 634)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	96 677	49 911
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	583	1 029
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(6 793)	(1 535)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	90 467	49 405
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(16 284)	(8 893)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	74 183	40 512
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	74 183	40 512

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	253	171
Витрати на оплату праці	2505	91 674	754
Відрахування на соціальні заходи	2510	373	173
Амортизація	2515	419	192
Інші операційні витрати	2520	39 675	74 594
Разом	2550	132 394	75 884

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

Башкаленко Олександр Олександрович

Головний бухгалтер

Демчук Олена Петрівна



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	1 340 864	2 016 923
Повернення податків і зборів	3005	-	800
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	34	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 174 839	-
Надходження від повернення авансів	3020	60 141	100 657
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	583	1 029
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	784 264	40 436
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 288 994)	(1 830 177)
Праці	3105	(20 388)	(607)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(440)	(166)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(66 496)	(19 082)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(18 149)	(3 489)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(41 386)	(15 446)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 961)	(147)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 183 543)	(125 937)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(59)	(64 368)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(805 191)	(136 231)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-4 386	-16 723
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	-	-

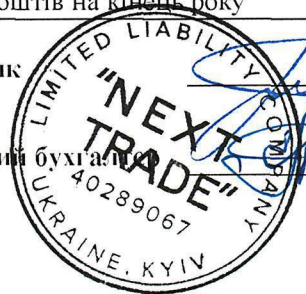
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(4 358)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-4 358	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	1 193 825	499 935
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	1 169 571	499 935
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(5 942)	(1 450)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	2 970
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(5 372)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	12 940	-4 420
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4 196	-21 143
Залишок коштів на початок року	3405	4 021	25 841
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	64	(677)
Залишок коштів на кінець року	3415	8 281	4 021

Керівник

Башкаленко Олександр Олександрович

Головний бухгалтер

Демчук Олена Петрівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	74 183	-	-	74 183
Залишок на кінець року	4300	3 165	-	-	-	127 385	-	-	130 550

Керівник

Башкаленко Олександр Олександрович

Головний бухгалтер

Демчук Олена Петрівна



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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НЕКСТТРЕЙД"**
 Територія **місто Київ**
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
 Вид економічної діяльності **Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи**
 Одиниця виміру: **тис.грн.**

Дата (рік, місяць, число) **2021**
 за ЄДРПОУ
 за КАТОТТГ ¹
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2021	12	31
40289067		
UA8000000001078669		
240		
35.23		

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 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) - _____

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) - _____

3 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			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															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	-	-	551	-	-	-	-	3	-	-	-	551	3	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	213	102	-	-	-	-	-	30	-	-	-	213	132	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	844	154	6557	-	-	-	-	300	-	-	-	7401	454	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	77	77	86	-	-	-	-	86	-	-	-	163	163	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	1134	333	7194	-	-	-	-	419	-	-	-	8328	752	-	-	-	-

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) - _____

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	7056	2784
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	86	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	7142	2784

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	-	2970	-
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	-	2970	-

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	110	183
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	222
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	135	454
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
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	5942
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	583	851
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	8281
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	8281

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	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на преміювання	760	-	90059	-	23729	-	-	66330
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	90059	-	23729	-	-	66330

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	-	-	-
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	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	514	-	-
Разом	920	514	-	-

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)

- _____

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	138585	138585	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	782	782	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) - _____
(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	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	16284
Відстрочені податкові активи: на початок звітної року	1220	-
на кінець звітної року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітної року	1230	-
на кінець звітної року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	16284
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	16284
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
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	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	419
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
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

Башкаленко Олександр Олександрович

Головний бухгалтер

Демчук Олена Петрівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	1371145	1535356	571612	357208	-	-	-	-	-	-	-	-	14738	1029	1957495	1893593
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 – р. 050 - р. 060)	070	1371145	1535356	571612	357208	-	-	-	-	-	-	-	-	14738	1029	1957495	1893593
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	1308472	1463853	417741	302495	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1726213	1766348
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	1308472	1463853	417741	302495	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1726213	1766348
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на збут	100	25486	37800	9100	16522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34586	54322
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	1333958	1501653	426841	319017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1760799	1820670
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	120754	31990	120754	31990
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	97677	21562	97677	21562
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	6793	1535	6793	1535
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	16284	8893	16284	8893

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	1333958	1501653	426841	319017	-	-	-	-	-	-	-	-	120754	31990	1881553	1852660
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	37187	33703	144771	38191	-	-	-	-	-	-	-	-	14738	1029	196696	72923
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	37187	33703	144771	38191	-	-	-	-	-	-	-	-	-106016	-30961	75942	40933
5. Активи звітних сегментів	200	301664	299253	56633	24372	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	358297	323625
з них:																	
Товари і гроші	201	514	43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	514	43
ДЗ за товари роботи послуги	202	137998	278623	686	3115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138684	281738
ДЗ аванси видані	203	156882	19233	54804	10126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	211686	29359
Інша ДЗ	204	2	1320	780	11131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	782	12451
Інші оборотні активи	205	6268	34	363	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6631	34
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	20827	7792	20827	7792
з них:																	
Товари і гроші	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	8281	4021	8281	4021
Основні засоби	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	7576	801	7576	801
Довгострокові інвестиції	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2970	2970	2970	2970
Інші необоротні активи	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2000	-	2000	-
Усього активів підприємства	230	301664	299253	56633	24372	-	-	-	-	-	-	-	-	20827	7792	379124	331417
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	115881	264078	2335	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118216	264378
з них:																	
КЗ за товари роботи	241	78278	254379	562	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78840	254469
КЗ аванси отримані	242	37603	9699	1773	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39376	9909
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші поточні зобов'яз	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	133595	11770	133595	11770
з них:																	
Розрахунки з бюджетом	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	6993	8725	6993	8725
Короткострокові кредити банків	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	24253	-	24253	-
Резерви	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	66330	-	66330	-
Інші поточні зобов'язання	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	36019	3045	36019	3045
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	115881	264078	2335	300	-	-	-	-	-	-	-	-	133595	11770	251811	276148
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7056	2883	7056	2883
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	419	192	419	192

II. Показники за допоміжними звітними господарськими сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		торгівля газом природним		торгівля електроенергією										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	1371145	1535356	571367	354950	-	-	-	-	-	-	-	-	14155	-	1956667	1890306
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	301664	299253	56633	24372	-	-	-	-	-	-	-	-	20827	7792	379124	331417
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7056	2883	7056	2883
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними збутовий сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		торгівля газом природним		торгівля електроенергією										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	1371145	1535356	571367	354950	-	-	-	-	-	-	-	-	14155	-	1956667	1890306
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	301664	299253	56633	24372	-	-	-	-	-	-	-	-	20827	7792	379124	331417
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7056	2883	7056	2883
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник:  Башкаленко Олександр Олександрович

Головний бухгалтер:  Демчук Олена Петрівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

Примітка 1. Загальні відомості про Компанію

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

Компанія була заснована 22 лютого 2016 року як Приватне підприємство «Некст Ойл Трейд».

В 2021 відбулися зміни: змінилась організаційно правова форма, підприємство стало Товариством з обмеженою відповідальністю, змінилась назва на «НЕКСТТРЕЙД» та змінився керівник.

Компанія знаходиться за адресою: 04053, м. Київ, Шеченківський район, вулиця Тургенєвська, будинок 81, квартира 2.

Примітка 2. Основи подання фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії 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.

Фінансова звітність Компанії затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником 02 червня 2022 року.

Примітка 3. Принципи облікової політики

Компанія 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 Компанії 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. При складанні фінансових звітів визначити величину суттєвості: для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства, за орієнтовний поріг суттєвості приймається величина у 2% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу; для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат орієнтовним порогом суттєвості рекомендується величина, що дорівнює 2% чистого прибутку (збитку) підприємства; порогом суттєвості з метою відображення переоцінки або зменшення корисності об'єктів обліку може прийматися величина, що дорівнює 1% чистого прибутку (збитку) підприємства, або величина, що дорівнює 10%-му відхиленню залишкової вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості.

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

Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2021р. нематеріальних активів у компанії немає

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 3 (будинки та споруди) – прямолінійним методом, строк 50 років;
- група 5 (транспортні засоби) – прямолінійним методом, строк – 5 років;

Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

- група 4 (комп'ютерне обладнання) - прямолінійним методом; строк – 5 роки;
- група 6 (інструменти, прилади, інвентар (меблі)) – прямолінійним методом, строк – 5 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 не переоцінює об'єкти основних засобів до справедливої вартості.

Укладених договорів на придбання основних засобів в 2022 році немає.

Оренда

Підприємство для здійснення своєї діяльності має в оренді основні засоби а саме, орендує офісні приміщення та має фінансову оренду (лізинг) автомобіля. Сума запланованої та непередбачуваної орендної плати зафіксовані умовами Договорів оренди, за якими підприємство набуває права користування основним засобом за плату протягом погодженого з орендодавцем строку.

Договори операційної оренди офісних приміщень укладаються з орендодавцями терміном на один рік з щорічним продовженням терміну оренди.

Договори фінансової оренди (лізингу) укладались терміном на три роки.

Фінансові інвестиції

Компанія має частку 99% у СК Товариства з обмеженою відповідальністю «МЕГАВАТТ ЕНЕРГО СЕРВІСНА КОМПАНІЯ» 42512578. Для оцінки використовується метод участі в капіталі.

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:

- газ природний, електроенергія та інші види запасів – при продажу чи іншому вибутті оцінку здійснювати по методу 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).

Малоцінні і швидкозношувані предмети вартістю до 100 грн. за одиницю при передачі їх в експлуатацію за балансом не враховуються (окрім приладів обліку та спецодягу).

Якщо на дату балансу ціна запасів знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду, вони відображаються у фінансовій звітності за чистою вартістю реалізації.

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 буде погашена на протязі звітного року. Резерв створюється на початку року на заборгованість, у якої на протязі року минає строк позовної давності, або за наявності об'єктивних свідчень того, що Компанія не зможе стягнути

Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

заборгованість. 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.

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 Компанією 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 Компанією 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.

Забезпечення на виплату премій

Рішення про створення резерву для виплати премій приймається виключно в залежності від фінансових можливостей підприємства та відповідно до Положення про преміювання. Витрати на преміювання працівників за основні результати господарської діяльності відносяться на витрати звітного періоду, в якому нарахована премія, або сформовано резерв.

Податок на прибуток

Податок на прибуток – сума податку на прибуток, визначена у звітному періоді відповідно до податкового законодавства України. Податок на прибуток Компанії 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 Компанії визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Компанії), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід (виручка) від реалізації товарів, інших активів визнається Компанією 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 Компанії, 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 (Актив прийому-передачі/видаткових накладних). Ступінь завершеності робіт, послуг визначається одномоментно з підписанням Акту прийому-передачі/видаткової накладної.

У бухгалтерському обліку дохід відображається в момент його виникнення, незалежно від дати отримання

Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

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 Компанії.

Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються Компанією 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

Станом на 31.12.2021р. нематеріальних активів у компанії немає.

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	Транспортні засоби	Будинки та споруди	МНМА	Разом
Первісна вартість на 01.01.2021р., тис.грн.	213	844		77	1 134
Надійшло за 2021 рік, тис.грн.	0	6 557	551	86	7 194
Вибуло за 2020 рік, тис.грн.	0	0	0	0	0
Первісна вартість на 31.12.2021р., тис.грн.	213	7 401	551	163	8 328
Знос на 01.01.2021р., тис.грн.	102	154		77	333
Вибуло за 2021 рік (знос), тис.грн.	0	0	0	0	0
Амортизація за 2021 рік, тис.грн.	30	300	3	86	419
Знос на 31.12.2021р. тис.грн.	132	454	3	163	752
Балансова вартість на 01.01.2021р., тис.грн.	111	690	0	0	801
Балансова вартість на 31.12.2021р., тис.грн.	81	6 947	548	0	7 576

Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

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.

Фінансові інвестиції

Компанія має частку 99% у СК Товариства з обмеженою відповідальністю «МЕГАВАТТ ЕНЕРГО СЕРВІСНА КОМПАНІЯ» 42512578, що складає 2 970 тис.грн. Для оцінки фінансової інвестиції на дату балансу Компанія використовує метод участі у капіталі.

Оренда

Інформація про оперативну оренду та фінансовий лізинг

Предмет оренди	Орендодавець	Термін оренди	Орендна плата тис.грн./рік	Непередбачувана орендна плата 2021 року	Запланована непередбачувана орендна плата
Офісне приміщення м. Київ вул Тургенєвська 81, кв.2	ФОП Гурков В.О. (2697115912)	1 рік	648	-	-
Офісне приміщення м. Київ вул Глибочицька, 32Б офіс 172	ФОП Левицька (2383614808)	1 рік	810	53	60
Офісне приміщення м Луцьк, майдан Привокзальний, 1	ТОВ ЕКОПРОД (31183665)	1 рік	186	354	-
Лізинг Автомобіль MERSEDES-AMG GLE 53 4 MATIC	ТОВ Альфа-Лізинг Україна (33942232)	3 роки	460	-	-
Лізинг Автомобіль MERSEDES-AMG GLE 53 4 MATIC	ТОВ Альфа-Лізинг Україна (33942232)	3 роки	446	-	-

Інші необоротні активи

Найменування активу	01.01.2021р., тис.грн.	31.12.2021р., тис.грн.
Довгостроковий депозит в АБ УКРГАЗБАНК	-	2 000

Дебіторська заборгованість

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	281 738	138 585
В т.ч. з пов'язаними особами	14	0
Резерв сумнівних боргів	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за вирахуванням резерву сумнівних боргів	281 738	138 684

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)	29 019	211 686
РАЗОМ:	29 019	211 686

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	0	0

Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

РАЗОМ:	0	0
---------------	---	---

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.	31.12.2021р., тис.грн.
Заборгованість за поворотними фінансовими позиками виданими	831	0
В т.ч. з пов'язаннями особами ТОВ МЕГАВАТТ	831	0
Розрахунки з іншими дебіторами (в національній валюті)	11 961	782
В т.ч. Банк КОНКОРД (забезпечення)	1 000	0
Укренерго (забезпечення)	500	650
ТБ Українська енергетична біржа (гарантійний внесок)	9 715	0
ТОВ «Альфа-Лізинг Україна»	746	0
Інші	0	132
РАЗОМ:	12 792	782

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	10	0
АТ «ОЩАДБАНК», рахунок ЕСКРОУ	955	2 982
АТ «ОЩАДБАНК», рахунок ЕСКРОУ	0	247
АТ «ОЩАДБАНК», поточний рахунок	114	1 837
АТ «ОЩАДБАНК», рахунок зі спеціальним режимом використання	0	0
ПАТ «АКБ «КОНКОРД», поточний рахунок	0	0
ПАТ «АКБ «КОНКОРД», депозитний рахунок	1 000	0
ПАТ «БАНК АЛЬЯНС», поточний рахунок	0	9
Банк інвестицій та заощаджень депозитний	515	0
Банк інвестицій та заощаджень поточний	0	5
АТ «Укргазбанк», поточний рахунок	1 418	0
АТ «Укргазбанк», корпоративна картка	9	9
АТ «Укргазбанк», поточний рахунок Євро	0	3 192
РАЗОМ:	4 021	8 281

Власний капітал

Зареєстрований капітал включає в себе внески учасників – резидентів:

Башкаленко Людмила Сергіївна, якій належить частка у розмірі 1 076 100 (один мільйон сімдесят шість тисяч сто) гривень, що становить 34% у статутному капіталі Компанії.

Башкаленко Костянтин Олександрович, якій належить частка у розмірі 1 044 450 (один мільйон сорок чотири тисячі чотириста п'ятдесят) гривень, що становить 33% у статутному капіталі Компанії.

Башкаленко Олександр Олександрович, якій належить частка у розмірі 1 044 450 (один мільйон сорок чотири тисячі чотириста п'ятдесят) гривень, що становить 33% 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 3 165 000,00 грн. і сформований за рахунок грошових внесків Учасників. Протягом 2021 року зміни в статут не вносились.

Інформація про нерозподілений прибуток:

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	тис.грн.
Станом на 01.01.2021р.	53 202
Прибуток (збиток) за 2021 рік	74 183
Станом на 31.12.2021р.	127 385

Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

Зобов'язання

За статтею Балансу «Інші довгострокові зобов'язання» на початок періоду.

Стаття	01.01.2021р., тис.грн.	31.12.2021р., тис.грн.
Інші довгострокові зобов'язання ТОВ «Альфа-лізинг»	1 702	0

З а статтею Балансу «Короткострокові кредити банків»

Банк/продукт	сума	ціль	забезпечення	Засіб та строки погашення
Укргазбанк Овердрафт (ГКД №362/2020/Рівн ОД-КБ-ГКД від 23.12.2020)	24 253	Поповнення обігових коштів	Іпотека нерухомості та порука ТОВ ЕКОПРОД, детально в таблиці про пов'язані особи	Автоматично, від надходження коштів на рахунок в січні 2022 року.

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	254 469	78 840
В т.ч. з пов'язаними особами	-	5 083

За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» відображено суму 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	1 625	1 758
Податок на прибуток	7 100	5 235
РАЗОМ:	8 723	6 993

У складі «Інших поточних зобов'язань» враховані:

Стаття	01.01.2021р., тис.грн.	31.12.2021р., тис.грн.
Податковий кредит (6441)	2 847	13597
Податковий кредит не підтверджений (6442)	0	0
Розрахунки з іншими кредиторами	99	22 422
В т.ч. ТОВ «Продгаз систем» Поворотна фін. допомога	0	22 422
По Договору купівлі-пр.(відчуж.) частки в СК ТОВ МЕГАВАТТ Башкаленко О.К., Дорохов А.С.	99	0
Розрахунки з іншими дебіторами (в національній валюті)	0	0
Інші поточні зобов'язання	-	0
РАЗОМ:	3 045	36 019

Забезпечення і резерви

Забезпечення Компанії станом на 31 грудня 2021 року:

- забезпечення (резерв) на оплату відпусток Компанією не створювалось через незначну суму оплати запланованих відпусток;
- забезпечення на виплату премій в 2021 році Компанією створене на суму 90 059 тис.грн.: за результатами трьох кварталів 2021 року – у сумі 50 059 тис.грн. та за результатами року у сумі 40 000 грн. На протязі 2021 року було виплачено премій з резерву на суму 23 729 тис.грн. Залишок резерву на виплату премій станом на 01.01.2021р. відсутній, станом на 31.12.2021р. складає 66 330 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.
--------	--------------------	--------------------

Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 890 306	1 956 667
РАЗОМ:	1 890 306	1 956 667

У складі «Інших операційних доходів» обліковуються:

Стаття	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Дохід від покупки-продажу іноземної валюти	402	135
Дохід від штрафів пені неустойки	0	0
Дохід від операційної курсової різниці	1 658	110
Дохід від відсотків нарахованих на залишок р/р		
Інші доходи від операційної діяльності	351	
РАЗОМ:	2 411	245

В складі «Фінансових доходів» враховано:

Стаття	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Відсотки за розміщеними депозитами	1 029	583
РАЗОМ:	1 029	583

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	920	1 988
Витрати на орендну плату та утримання офісних приміщень	1 403	1 985
Витрати банківське обслуговування та послуги	659	784
Витрати на юридичні послуги	0	280
Витрати на паливо та утримання службових автомобілів	171	279
Витрати на інформаційно-консультаційні послуги	0	269
Витрати на створення забезпечень	0	90 000
Акциз та мито	6 355	0
Витрати по банківській гарантії	227	244
Витрати на амортизацію	192	419
Інші адміністративні витрати	0	701
РАЗОМ:	9 927	96 946

У складі «Інших операційних витрат» враховано:

Стаття	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Витрати на купівлю іноземної валюти	671	234
Витрати від операційної курсової різниці	8 635	184
Інші витрати операційної діяльності	369	219
Штрафи, пені, неустойки (ПДВ з умовних продажів та ін.)	2 227	222
РАЗОМ:	11 902	859

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	682	453
Витрати на придбання ліцензій і інших спеціальних дозволів, внесків	123	365
Витрати на страхування фінансових ризиків	18 927	5 974
Витрати на передачі/розподілу електричної енергії.	28 381	4 025
Витрати на послуги оператора ринку, брокерів	0	321
Витрати на транспортування природного газу (договірна потужність)	4 486	3 015
Витрати пов'язані з банківськими гарантіями	1 521	865
Витрати за контрактними зобов'язаннями по опціонах	0	17 958

Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

Стаття	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Витрати на підтримку сайту, рекламу, дослідження, розробки	0	1 054
Інші витрати	0	556
РАЗОМ:	54 120	34 586

В складі «Фінансових витрат» враховано:

Стаття	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Відсотки по кредитах та овердрафтом	1 450	5 942
Відсотки за лізингом	85	851
РАЗОМ:	1 535	6 793

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

Стаття	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Інші надходження – овердрафт Укргазбанку	0	24 253
РАЗОМ:	0	24 253

В рядку 3095 «Інші надходження» Звіту про рух грошових коштів в результаті операційної діяльності наведено:

Стаття	2020 рік, тис. грн.	2021 рік, тис. грн.
Повернення Гарантійні платежі від ТБ УЕБ	7 891	102 637
Повернуто фінансову допомогу видану	21 012	59 571
Отримано фінансову допомогу	11 533	620 555
Повернений депозит з Банку КОНКОРД		1 000
Повернуто гарантійні платежі Укренерго		500
Інші		169
РАЗОМ:	40 436	784 432

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

Стаття	2020 рік, тис. грн.	2021 рік, тис. грн.
Гарантійні платежі на ТБ УЕБ	11 215	123 430
Гарантійні платежі на Укренерго		650
Фінансові позики видані	831	58 740
Фінансові позики погашені		597 864
Контрактні зобов'язання по опціонах виконані		17 958
Оплачені страхові суми за договорами страхування		6 056
Інші витрати		494
РАЗОМ:	12 046	805 191

Податок на прибуток

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	49 755	90 457
Податок на прибуток за ставкою 18%	8 956	16 284

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.

Характер відносин між пов'язаними особами:

Пов'язана особа	Інд. номер	Причина пов'язаності	Взаємовідносини	Інше
ТОВ МЕГАВАТТ	42512578	Частка в СК 99%	Є, господарські операції наведені в таблиці нижче	-
ТОВ ЕКОПРОД	31183665	Власність Башкаленко	Є, господарські операції наведені в таблиці нижче	Застава в Укргазбанку, детально в таблиці

Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

Пов'язана особа	Інд. номер	Причина пов'язаності	Взаємовідносини	Інше
		Л.С. 70%		нижче
Воевода С.В.	3201404831	Колишній власник та директор	Взаємовідносини припинені в березні 2021 року	Директор до 17.03.2021р.
ПП «САДІВСЬКА ДАЧА»	38093416	співвласник Воевода С.В. до 2017 року	Взаємовідносин немає	-
ФК «РЕСПЕКТ»	42712849	Бенефеціар Воевода С.В.	Взаємовідносин немає	Громадська організація
ТЗОВ «АЛЬФА-ЦЕНТР»	31964940	Бенефеціар Башкаленко Л.С. 70%	Взаємовідносин немає	Діяльність припинена
ТЗОВ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ»	32269580	Бенефеціар Башкаленко Л.С. 70%	Взаємовідносин немає	Діяльність призупинена
ТЗОВ «НТЦ "ПРОФЕСІОНАЛ»	32918964	Бенефеціар Башкаленко Л.С. 52,5%	Взаємовідносин немає	Діяльність призупинена
ТЗОВ «ЮНІЛАЙФ»	33918964	Бенефеціар Башкаленко О.К. 50%	Взаємовідносин немає	Діяльність призупинена

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 31.12.2020р.
Поворотна фінансова допомога отримана	ТОВ МЕГАВАТТ	-	139 486	139 486	-
Товари придбані	ТОВ МЕГАВАТТ	-	38 624	33 541	Кт 5 083
Товари продані	ТОВ МЕГАВАТТ	-	0	0	-
Поворотна фінансова допомога видана	ТОВ МЕГАВАТТ	Дт 831	57 010	57 841	-
Послуги придбані	ТОВ МЕГАВАТТ	-	0	0	-
Послуги оренди офісу придбані	ТОВ ЕКОПРОД	Дт 14	170 060	185 520	-
Поворотна фінансова допомога видана	ТОВ ЕКОПРОД	-	150 000	150 000	-

Інші операції з пов'язаними особами в 2021 році:

Операція	Пов'язана особа, засталодавець/поручитель	Предмет	Оціночна вартість
Іпотека для Укргазбанку По ГКД №362/2020/РівноД-КБ-ГКД від 23.12.2020	ТОВ ЕКОПРОД	культурно-розважальний центр (А-4) площею 379,9 кв.м., за адресою м.Луцьк, проспект Волі, буд.10	9 956 000,00
Іпотека для Укргазбанку По ГКД №362/2020/РівноД-КБ-ГКД від 23.12.2020	ТОВ ЕКОПРОД	нежитлове приміщення площею 177,4 кв.м., за адресою м.Луцьк, вул.Ковельська, буд. 29, приміщення 174	2 521 000,00
Порука для Укргазбанку По ГКД №362/2020/РівноД-КБ-ГКД від 23.12.2020	ТОВ ЕКОПРОД	порука	-
Порука для Укргазбанку По ГКД №362/2020/РівноД-КБ-ГКД від 23.12.2020	ТОВ МЕГАВАТТ	порука	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

Виплати управлінському персоналу та власникам	2020 рік, тис.грн.	2021 рік, тис.грн.
Кількість управлінського персоналу	1	3
Нараховано заробітної плати	177,0	841,7
Виплачено заробітної плати	177,0	841,7
Виплати винагороди провідному управлінському персоналу	0	23 670
Башкаленко Олександр Костянтинович, оплата Договору купівлі-пр. (відчуж.)частки в СК МЕГАВАТТ	0	50,0

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 не є рідким явищем.

Керівництво вважає, що Компанія повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату та нарахування всіх необхідних податків. У разі значної вірогідності ризику відтоку ресурсів, Компанія здійснює нарахування, спираючись на оцінки Керівництва.

Примітка 7. Управління ризиками

У результаті своєї діяльності Компанія 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 Компанії включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій Компанії для підтримки її діяльності. Фінансовими активами, якими володіє Компанія, 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 Компанія використовує фінансовий інструмент страхування фінансових ризиків.

Ризик ліквідності:

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

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

Підхід Компанії 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 Компанії. Метою Компанії є підтримання балансу між безперебійним фінансуванням та гнучкістю у використанні кредитних умов, наданих постачальниками та банками.

Керівництво Компанії 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 Компанія займається зовнішньоекономічною діяльністю на нього впливають операції, виражені в іноземній валюті. Тому вона наражається на ризики коливання іноземної валюти, які можуть впливати на його операційні результати та вартість його власного капіталу.

Примітка 8. Події після дати балансу

Компанія має події після звітної дати, які мають бути розкриті у фінансовій звітності згідно із застосованою

Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

концепцією підготовки фінансової звітності та ведення обліку.

На роботу компанії, звичайно, вплинули військові дії. І перший чинник цього впливу, це в кадровому питанні. Проте, сьогодні підприємство створило всі умови для безпечної організації праці, а саме. діє гнучкий підхід до організації робочого процесу: дистанційна робота та робота в офісі, що знаходиться на безпечній території, в місті Луцьку. Інший чинник впливу військових дій, це нестабільність енергетичного та валютного ринків, тому керівництво компанії уважно стежить за змінами та потенційним впливом подій і вживає всіх можливих заходів для зниження можливих наслідків.

Проаналізувавши економічні наслідки війни, що можуть вплинути на бухгалтерській облік та звітність компаній отримали наступні результати:

Найменування чинника	Наявність або відсутність впливу	Обґрунтування впливу або відсутності впливу
залежність від російського чи білоруського ринків;	відсутній вплив	Контрактів та планів участі і російських та білоруських ринках немає
наявність дочірніх компаній або активів в Росії, Білорусі або в зоні бойових дій;	відсутній вплив	дочірніх компаній та активів в Росії, Білорусі та в зоні бойових дій немає
пов'язаність з особами, що перебувають під санкціями;	відсутній вплив	пов'язаності з особами, що перебувають під санкціями немає
стан трудових ресурсів;	відсутній вплив	Забезпечені безпечні умови праці
безпека ключових активів;	відсутній вплив	Ключові активи не перебувають під загрозою
мобільність бухгалтерської бази, доступ до первинних документів, печаток, стабільність підписантів;	відсутній вплив	Бухгалтерська база та програма звітності знаходиться на віддаленому сервері, можлива робота з будь-якого місця, доступ до первинних документів та печаток вільний, в безпечному місці, підписанти на місці, та діє електронний підпис
здатність та плани перенесення основної діяльності в короткі строки на нове місце (сировинна база, виробничі потужності, торгова мережа, логістичні ланцюги);	відсутній вплив	Немає потреби
попит на готову продукцію, товар, роботу, послугу в умовах воєнного стану;	відсутній вплив	Енергетичний ринок природного газу та електроенергії працюють, стабільно укладаються угоди та відбувається реалізація, крім того, товари відносяться до критичного імпорту, тому продовжується виконання імпортних контрактів.
зміни законодавчого середовища, в тому числі щодо податків, під час війни;	Наявний вплив	Підприємство продовжує вести податкову звітність та платити податки, але через відсутність реєстрації податкових накладних є складнощі зі звітністю по ПДВ, яка буде відкоригована та подана щойно запрацює реєстрація податкових накладних

Проаналізувавши вищенаведені чинники робимо висновок, що попри всі складнощі, підприємство продовжує працювати в умовах війни, компанія відновила роботу на ринках природного газу та електроенергії, продовжує платити податки, працює над новими ринками торгівлі, новими можливостями та новими інструментами. Так, у 2022 році було імпортовано природний газ на суму понад 10 млн. EUR та випущено два імпортних акредитиви для нового контрагента-нерезидента ERU EUROPE GMBH, AUSTRIA, та запрацювали нові договори на вітчизняному ринку.

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

Примітка 9. Фінансова звітність за сегментами

Компанія здійснює діяльність у сфері оптової торгівлі за двома напрямками: торгівля природним газом та електроенергією.

Дохід кожного напрямку підприємства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками підприємства становить не менше ніж 10% сукупного доходу від продажу зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками, тому кожен напрямок є сегментом

Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

господарським та географічним. Визначається дохід кожного сегменту підприємством самостійно, виходячи з даних по реалізації окремо газу природного та електроенергії.

Фінансовий результат обох сегментів, становить не менше ніж 10% сумарного фінансового результату всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно). Тому всі сегменти діяльності Компанії є звітними. Визначається фінансовий результат кожного сегменту підприємством самостійно, виходячи з даних по придбанню окремо газу природного та реалізації, а також шляхом поділу витрат на збут та інших витрат по сегментах, які безпосередньо можуть бути віднесені (або визначені шляхом розподілу на обґрунтованій та послідовній основі) до звітного сегмента.

Активами звітного сегмента визнаються активи господарського або географічного сегмента, які використовуються ним для виконання своєї звичайної діяльності і безпосередньо стосуються цього сегмента.

Зобов'язаннями звітного сегмента визнають заборгованість господарського або географічного сегмента підприємства, що виникла внаслідок виконання ним своєї звичайної діяльності і безпосередньо стосується до цього сегмента.

Компанія надає фінансовий звіт за сегментами (за господарським принципом), визначеними за критеріями, наведеними у п.6 – 9 Національного Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 29 «Фінансова звітність за сегментами» щодо яких має розкриватися інформація у річній фінансовій звітності.

Керівник



О. Башкаленко

Головний бухгалтер

О. Демчук

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

за рік, що закінчився

31 грудня 2021 року

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«НЕКСТТРЕЙД»
40289067
1 квітня 2022 року

Цей звіт про управління ТОВ «НЕКСТТРЕЙД» підготовлено Товариством та адресовано всім зацікавленим особам. У звіті розкрито основні нефінансові та ключові фінансові показники, що дають змогу скласти комплексне уявлення про управління ТОВ «НЕКСТТРЕЙД». Звіт містить достовірну інформацію про діяльність підприємства, його стан та перспективи розвитку та розкриває основні ризики його діяльності.

РОЗДІЛ 1

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ

ТОВ «НЕКСТТРЕЙД», маючи багаторічний досвід роботи на ринку природного газу та електроенергії, є одним з великих за обсягами збуту постачальником природного газу та електричної енергії в Україні.



Підприємство розпочало діяльність у 2016 році як ПП «НЕКСТ ОЙЛ ТРЕЙД», вже в 2017 році отримало ліцензію на постачання природного і за, порівняно, невеликий період часу досягло значних обсягів реалізації на ринку природного газу в Україні.

В 2019 році компанія отримала ліцензію на постачання електроенергії однією з перших експортувала та імпортувала електроенергію. На сьогодні підприємство є

одним з великих імпортерів та експортерів електроенергії, та широко відомим енерго-трейдером на вітчизняному енергетичному ринку.

В 2020 році відбулась зміна власників підприємства та прийнято рішення про реорганізацію ПП в ТОВ і зміну назви підприємства. В 2021 році підприємство стало Товариством з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД». Статутний капітал ТОВ «НЕКСТТРЕЙД» складає 3 165 000 грн.

Здійснення підприємством його управління та діяльності забезпечується керівником (директором) та організацією роботи двох основних напрямків: -структурний підрозділ торгівлі природним газом, виконавчим управлінцем є заступник директора з торгівлі природним газом, якому підпорядкований відділ менеджменту цього напрямку; -структурний підрозділ торгівлі електроенергією, виконавчим управлінцем є заступник директора з торгівлі електроенергією, якому підпорядкований відділ менеджменту цього напрямку; І для виконання організаційних функцій, обліку всіх операцій, ведення та подання внутрішньої та зовнішньої звітності, здійснення розрахунків з контрагентами, на підприємстві є фінансовий відділ під керівництвом головного бухгалтера.

В перспективі планується юридичний відділ, а на сьогодні підприємство користується послугами зовнішніх юристів.

Загалом на підприємстві чудовий колектив робота, якого базується на професійних навиках, практичному досвіді, і, як наслідок, якості взаємовідносин з контрагентами, які ми щодня вносимо в реалізацію проектів та вирішення проблем.

РОЗДІЛ 2

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

За результатами 2021 року ТОВ «НЕКСТТРЕЙД» визнало чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг у розмірі 1 956 667 тис.грн.

Динаміка чистого доходу від реалізації						
Вид товару	за 2019 рік		за 2020		за рік 2021	
	тис.грн.	%	тис.грн.	%	тис.грн.	%
Газ природний (тис.м куб)	815 838,00	83,31%	1 535 355,60	81,22%	1 371 144,80	70,08%
Електроенергія (МВт/год)	163 407,00	16,69%	354 001,70	18,73%	571 367,10	29,20%
інше (послуги по зберіганню та транспортуванню, передача РПС)	0	-	949,00	0,05%	14 155,40	0,72%
Всього:	979 245,00	100%	1 890 306,30	100%	1 956 667,30	100%

Динаміка чистого доходу від реалізації			
Вид товару	за 2019 рік	за 2020 рік	за 2021 рік
	Нат од.,	Нат од.,	Нат од.,
Газ природний (тис.м куб)	145 674,99	362 302,60	158 689,00
Електроенергія (МВт/год)	92 077,80	243 451,50	305 349,60
інше (послуги по зберіганню та транспортуванню, передача РПС)	0	0	0
всього:	237 752,79	605 754,10	464 038,60

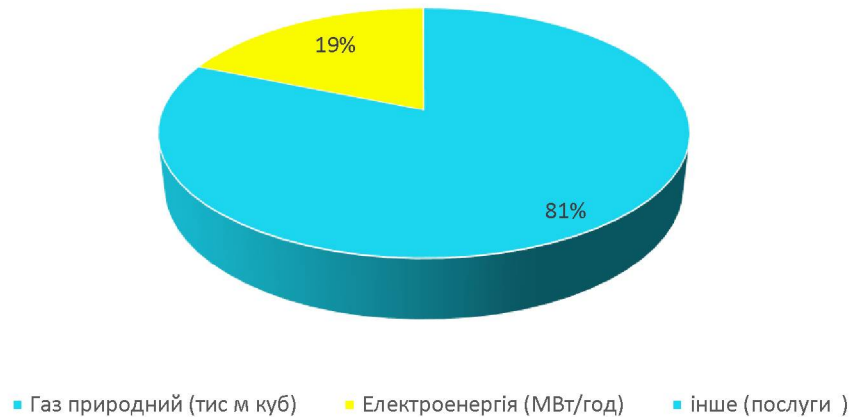
Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг у 2021 році зріс у порівнянні з 2019 роком на 100%, а з 2020 роком на 3,5%. Основними в структурі доходів ТОВ «НЕКСТТРЕЙД» є доходи від реалізації газу природного та електроенергії, а також послуг, пов'язаних з цією реалізацією.

Аналіз доходів показує, що динаміка продажів природного газу дещо змінилась.

Так в 2020 році у порівнянні з 2019 бачимо значне зростання як в натуральних одиницях та і в грошових, а вже в 2021 році відмічається зниження продажів: в натуральних одиницях – зниження більше 50 відсотків, в грошових одиницях – на тільки 10 відсотків, зниження в грошових одиницях незначне через ріст ціни. Спад продажів природного газу в 2021 році виник, в основному, через відсутність укладання біржових договорів, реалізація була тільки за двох сторонніми договорами.

Динаміка продажів електроенергії постійна як за рахунок збільшення об'ємів в натуральних одиницях, так і росту доходу в грошових одиницях. При цьому на ринку електроенергії спостерігалось значне коливання ціни.

Структура доходів 2020



Структура доходів 2021



ТОВ «НЕКСТТРЕЙД» реалізує природний газ та електроенергію оптовим покупцям (трейдерам). Основними чинниками збільшення доходу від реалізації електроенергії в підприємства є розширення ринків придбання та збуту електроенергії, зокрема, залучення нових вітчизняних покупців, збільшення імпорту та експорт електроенергії. Компанія закуповує електроенергію як у вітчизняних виробників та трейдерів, так і імпортує. Природний газ закуповує у вітчизняних видобувних компаній та у трейдерів, а в 2022 році природний газ почали імпортувати.

Упродовж 2021 року Компанія сплатила до бюджету різних рівнів 59 860 тис.грн., з яких податок на прибуток складає 18 149 тис.грн., ПДВ – 41 338 тис.грн., ЄСВ – 373,3 тис.грн. А також інші податки та збори, зокрема, акциз та мито при імпорті на суму 1 629 тис.грн.

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

ТОВ «НЕКСТТРЕЙД» 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.

ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ЛІКВІДНОСТІ	01.01.2021р. тис.грн.	31.12.2021р., тис.грн.
Запаси	43	514
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	281 738	138 684
Наявність грошових коштів на рахунку	4 021	10 681
Дебіторська заборгованість за авансами виданими	29 359	211 686
Інша дебіторська заборгованість	12 452	782

Аналіз дебіторської заборгованості показує, що сума її зросла за рахунок сплачених авансів, в основному, суб'єктам господарювання інших країн. Дебіторська ж заборгованість за товари, послуги зменшилась, основні боржники – вітчизняні оптові покупці. Простроченої заборгованості немає, проте строк погашення дебіторської заборгованості збільшився.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	01.01.2021р., тис.грн.	31.12.2021р., тис.грн.
Короткострокові кредити банків	0	24 253
Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	254 469	78 843
Кредиторська заборгованість за авансами виданими	9 909	39 396
Інша кредиторська заборгованість	3 045	22 422
Поточні забезпечення	0	66 330

Аналіз кредиторської заборгованості показує, що вона значно зменшилась в частині зовнішніх кредиторів, бачимо значне зменшення кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги і незначне збільшення кредиторської заборгованості за авансами отриманими. І збільшилась кредиторська заборгованість в частині внутрішніх кредиторів, а саме заборгованість за поточними забезпеченнями (створеними резервами).

КОЕФІЦІЄНТИ ЛІКВІДНОСТІ ТОВ «НЕКСТТРЕЙД»

Найменування показника	Оптимальне значення	Фактичний показник	Примітки
Коефіцієнт загальної ліквідності	>1	1,47	Характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільш легко реалізовано частини коштів
Коефіцієнт поточної ліквідності	>0,6	1,45	Показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство здатне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних активів – грошових коштів і дебіторської заборгованості
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	>0,2	0,04	Дозволяє визначити частку короткострокових зобов'язань, яку підприємство може погасити найближчим часом, не чекаючи оплати дебіторської заборгованості

Висновки

Коефіцієнт абсолютної ліквідності, що характеризує готовність підприємства негайно ліквідувати короткострокову заборгованість менший за нормативне значення та означає, що підприємство немає можливості погашення всіх поточних зобов'язань за рахунок грошових коштів.

Коефіцієнти поточної та загальної ліквідності мають значення вище нормативних та вказують на те, що підприємство має можливість погасити всі поточні / короткострокові зобов'язання за рахунок товарних запасів, грошових коштів, дебіторської заборгованості та інших оборотних активів.

РОЗДІЛ 4

ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ



Охорона навколишнього природного середовища, раціональне використання природних ресурсів, забезпечення екологічної безпеки життєдіяльності людини - невід'ємна умова сталого економічного та соціального розвитку України, тому це один з основних пріоритетів Компанії. Будучи відданими цим ідеям та займаючи активну громадянську позицію, співробітники підприємства на робочому місці та в позаробочий час, а також у комунікаціях з партнерами та контрагентами всіляко прагнуть досягти найбільш ефективного використання природних ресурсів, зменшення забруднення навколишнього середовища.

Хоча результати діяльності підприємства на ринках енергоносіїв не мають значного впливу на навколишнє середовище, адже воно не володіє генеруючими потужностями, проте одним з основних завдань, яке перед собою ставить колектив ТОВ «НЕКСТТРЕЙД» є збереження довкілля та дотримання екологічного законодавства України.

У своїй роботі підприємство керується Законом України «Про охорону навколишнього природного середовища», що передбачає такі основні принципи:

- а) пріоритетність вимог екологічної безпеки, обов'язковість додержання екологічних нормативів та лімітів використання природних ресурсів при здійсненні господарської, управлінської та іншої діяльності;
- б) гарантування екологічно безпечного середовища для життя і здоров'я людей;
- в) запобіжний характер заходів щодо охорони навколишнього природного середовища;
- г) екологізація матеріального виробництва на основі комплексності рішень у питаннях охорони навколишнього природного середовища, використання та відтворення відновлюваних природних ресурсів, широкого впровадження новітніх технологій; д) обов'язковість оцінки впливу на довкілля тощо.

Велика увага на робочих місцях приділяється сортуванню та належній утилізації відходів. Співробітники на робочих місцях також заощадливо використовують воду, теплову енергію під час опалювального сезону, паливо та енергетичні ресурси, оптимізують та мінімізують використання картриджів, канцелярії та інших матеріалів. Впроваджується максимальне використання сучасних технологій у сферах комунікацій, документообігу та звітності, зокрема, планується зберігання документів тільки в електронному вигляді.

РОЗДІЛ 5
СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

В Компанії постійно збільшується штат співробітників, станом на 31.12.2021р. облікова кількість штатних працівників на підприємстві становила 11 осіб. Жінки займають 25% керівних посад на підприємстві.

Основними критеріями для прийняття рішень щодо персоналу є кваліфікація працівника, професійні навички, фактичні досягнення та потенціал.

З метою заохочення працівників та підвищення ефективності праці на підприємстві діє положення про преміювання за підсумками роботи.

Іншими, нематеріальними стимулами служить моральна винагорода - визнання підприємством ефективності роботи, внеску співробітника в розвиток підприємства; відчуття працівником своєї особливої значимості для підприємства, можливість професійного та службового росту, повага серед колег та можливість самовдосконалення й самореалізації, створення керівництвом комфортніших умов роботи – надання нових кабінетів, коригування робочого графіка працівників.

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.

Керівництво та персонал ТОВ «НЕКСТТРЕЙД» у своїй роботі керується нормами та положеннями з охорони праці, шляхом дотримання Закону України «Про охорону праці», та правил користування оргтехнікою, інструментами, необхідними для роботи. Кожен працівник відповідально ставиться до ввіреного йому інструментарію, розуміє ризики та мінімізує негативні для себе та підприємства наслідки.

Керівництво заохочує працівників до вдосконалення та підвищення кваліфікації, шляхом забезпечення за рахунок компанії, отримання платного доступу до аналітичних та експертних ресурсів, журналів, що є необхідними для використання в роботі.

ТОВ «НЕКСТТРЕЙД» вживає превентивні заходи для забезпечення мінімізації ризиків, пов'язаних з пандемією COVID-19 та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів, а також вже в 2022 році після введення воєнного стану, пов'язаного з розв'язаною РФ війною працівникам створюються всі умови для збереження життя та здоров'я. Під час пандемії працівники забезпечувались масками, антисептичними засобами, створена можливість дистанційної роботи через пандемію та війну, під час вимушеного простою через військові дії, всім працівникам виплачувалась заробітна плата у повному розмірі.

РОЗДІЛ 6
РИЗИКИ

Управління ризиками є невід'ємною частиною діяльності ТОВ «НЕКСТТРЕЙД» і спрямоване на досягнення її стратегічних цілей. Однією з найважливіших задач є прогнозування, виявлення та оцінювання ризиків, які можуть впливати на діяльність підприємства.

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 та націлена на мінімізацію потенційних негативних наслідків.

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

Компанія контролює ризики:

- Кредитний ризик, виникає внаслідок невиконання контрагентом зобов'язань за договором, дебіторською заборгованістю. Кредитний ризик, що виникає в ході комерційної діяльності, контролюється кожним підрозділом, оцінюючи надійність та платоспроможність кожного контрагента.
- Ризик ліквідності, виникає через неможливість залучити достатньо фінансових ресурсів для ведення та розвитку поточної діяльності. Потреби Компанії забезпечуються за рахунок грошових коштів від операційної діяльності та кредитних коштів. Компанія вважає, що власних коштів та коштів кредитної лінії і овердрафту достатньо для задоволення потреб у оборотному капіталі.
- Валютний ризик, виникає через коливання курсу іноземної валюти, які можуть впливати на операційні результати та вартість власного капіталу. Оскільки підприємство займається зовнішньо-економічною діяльністю, то цей ризик суттєвий. Тому фінансовий відділ постійно моніторить валютний ринок для попередження та мінімізації валютних ризиків.
- Політичний та регуляторний ризик, виникає через політичну нестабільність, часті та неочікувані зміни в законодавчих та нормативних актах.

Сьогодні всі ризики значно підвищились через військові дії в Україні. Тому команда ТОВ «НЕКСТТРЕЙД» працює в екстремальному режимі, максимально попереджуючи всі можливі ризики, але свою діяльність не зупиняє, продовжує нарощувати об'єми діяльності та сплачувати податки для економічної допомоги перемозі України у війні.

РОЗДІЛ 6.1.
ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Компанія має частку 99% у статутному капіталі Товариства з обмеженою відповідальністю «МЕГАВАТТ ЕНЕРГО СЕРВІСНА КОМПАНІЯ», код ЄДРПОУ 42512578. Частка Компанії у грошовому вимірі складає 2 970 тис.грн.

Для оцінки фінансової інвестиції на дату балансу Компанія використовує метод участі у капіталі.

РОЗДІЛ 7
КОНТРАГЕНТИ

Компанія реалізовує природний газ та електроенергію оптовим продавцям та трейдерам України, а в кінці 2021 року та в 2022 році почала постачати природний газ кінцевим споживачам – юридичним особам.

В структурі реалізації за географією, це, в основному, Київ, Луганська Донецька область. Крім того, підприємство експортувало електроенергію в Велику Британію, Нідерланди.

Закуповує Компанія товари – енергоносії в оптових продавців та виробників України, а також імпортує електроенергію з Великої Британії, Нідерландів, Словаччини, і в 2022 почався імпорт природного газу з Австрії.

РОЗДІЛ 8
ПРОТИДІЯ КОРУПЦІЇ

Працівники, посадові особи ТОВ «НЕКСТТРЕЙД» 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 з діловими партнерами, у тому числі органами державної влади та органами місцевого самоврядування.

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

РОЗДІЛ 9
ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Стратегія Компанії на 2022 рік спрямована на розширення клієнтської бази та збільшення обсягу операцій на ринку електроенергії та природного газу. Товариство веде активні маркетингові дослідження ринку, що дає можливість пропонувати своїм клієнтам найбільш вигідні умови співпраці. Успіх в цих напрямках забезпечить стабільний робочий процес Товариства та сприятиме отриманню прибутків; створення висококонкурентного бізнесу з використанням найкращих підходів та методів управління; збільшення ефективності роботи; побудова системи взаємовідносин з зовнішнім середовищем (клієнтами, партнерами, конкурентами), базуючись на принципах відкритості та прозорості.

РОЗДІЛ 10
КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

Відповідно до Розділу 10 Статуту ТОВ «НЕКСТТРЕЙД», затвердженого Протоколом №19 від 17.03.2021р. Загальних Зборів учасників товариства управління Товариством здійснюється його органами управління відповідно до їх компетенції. До органів управління Товариством відносяться органи, які здійснюють безпосереднє або делеговане керівництво діяльністю Товариства, а також органи, які забезпечують контроль за діяльністю делегованих управлінських органів, а саме:

- Вищим органом Товариства є Загальні збори Учасників;
- Одноосібним виконавчим органом Товариства є Директор Товариства

Загальні збори Учасників складаються з Учасників Товариства або призначених ними представників. Представником Учасника може бути особа, яка діє за довіреністю Учасника або групи Учасників.

Представники учасників можуть бути постійними або призначеними на певний строк. Учасник вправі, у будь-який час замінити свого представника, сповістивши про це інших учасників.

Учасник Товариства вправі передати свої повноваження на зборах іншому учаснику або представникові іншого учасника товариства.

Виконавчим органом Товариства є Директор. Директор призначається та звільняється Загальними зборами Учасників Товариства. Директор здійснює оперативне керівництво поточною діяльністю Товариства, він підзвітний Загальним зборам Учасників Товариства і відповідає перед ними за діяльність Товариства в рамках компетенції і прав, наданих йому даним Статутом, рішеннями Загальних зборів Учасників Товариства та іншими внутрішніми документами, які затверджують Загальні збори Учасників Товариства.

Повноваження Директора починають діяти з моменту прийняття Загальними зборами рішення про його обрання та закінчується в момент прийняття рішення про обрання нового Директора.

На підприємстві діє ПРОЦЕДУРА ТА ПОЛІТИКА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ, затверджена Наказом директора №4-2/о від 01.04.2021р., згідно з положень якої основними блоками, за якими здійснюється внутрішній контроль на підприємстві, є: керівний блок, контроль за виконанням документів, фінансовий, інфраструктурний, кадровий, блок інформаційних ресурсів.

Директор
ТОВ «НЕКСТТРЕЙД»
Башкаленко О.О.





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