

Bigger. Better. Different.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЕКСТТРЕЙД»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 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)	8
4	ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	10
5	ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	12
6	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	14
7	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА ПОПЕРЕДНІЙ ЗВІТНИЙ ПЕРІОД	16
8	ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	18
	ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ	32
	ОСНОВИ ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	32
	ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	32
	РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ В ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ	35
	ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ	42
	ДОГОВІРНІ ТА УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	43
	УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ	43
	ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ	44
	УКРАЇНСЬКА ЕКОНОМІКА У ПЕРІОД ВІЙНИ	45
	ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА СЕГМЕНТАМИ	46
9	ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ	48

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ

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

Управлінський персонал Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 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 липня 1999 року № 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 2023 року, була затверджена до випуску 27 березня 2024 року від імені Компанії.

Директор
ТОВ «НЕКСТТРЕЙД»



Дідик Сергій Євгенович

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учаснику та управлінському персоналу
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«НЕКСТТРЕЙД»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЕКСТТРЕЙД» (далі – Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 року та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 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 липня 1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності (Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

Основа для думки із застереженням

Компанія на кінець звітного періоду у рядку 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» балансу на 31 грудня 2023 року відобразила дебіторську заборгованість за її первісною вартістю у сумі 16 152 тис.грн., за якою є сумніви щодо її погашення боржником. Компанія не розрахувала резерв сумнівних боргів по такій заборгованості, що не відповідає вимогам НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», згідно з якими поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю, що обчислюється з урахуванням нарахованого резерву сумнівних боргів. У зв'язку з цим ми не могли визначити, чи була необхідність у будь-яких коригуваннях на кінець звітного періоду рядка 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» балансу на 31 грудня 2023 року, та не можемо визначити, наскільки ця обставина може вплинути на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія за звітний період у рядку 2220 «Інші фінансові доходи» звіту про фінансові результати за 2023 рік відобразила інші операційні доходи від купівлі-продажу валюти у сумі 256 941 тис.грн., що не відповідає вимогам НП(С)БО 15 «Дохід», згідно з якими до фінансових доходів включаються операції з дивідендами, відсотками та іншими доходами, отриманими від фінансових інвестицій; до інших операційних доходів включають суми інших доходів від операційної діяльності підприємства, крім чистого доходу від реалізації. Це призвело за звітний період до завищення рядка 2220 «Інші фінансові доходи» та заниження рядка 2120 «Інші операційні доходи» звіту про фінансові результати за 2023 рік на однакову суму 256 941 тис.грн. Такі відхилення не вплинули на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія за звітний період у рядку 2250 «Фінансові витрати» звіту про фінансові результати за 2023 рік відобразила інші операційні витрати від купівлі-продажу валюти у сумі 265 973 тис.грн., що не відповідає вимогам НП(С)БО 16 «Витрати», згідно з якими до фінансових витрат відносяться витрати на проценти та інші витрати підприємства, пов'язані із запозиченнями; до інших операційних витрат включають втрати від зміни курсу валюти за операціями, що пов'язані з операційною діяльністю. Це призвело за звітний період до завищення рядка 2250 «Фінансові витрати» та заниження рядка 2180 «Інші операційні витрати» звіту про фінансові результати за 2023 рік на однакову суму 265 973 тис.грн. Такі відхилення не вплинули на інші показники 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 фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів

(включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 8 «Події після звітної дати», Примітку 9 «Українська економіка у період війни» та Примітку 2 «Основи подання фінансової звітності» до фінансової звітності Компанії, в яких розкривається, що керівництво Компанії підготувало фінансову звітність відповідно до принципу безперервності діяльності. При формуванні професійного судження стосовно доречності застосування цього принципу керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, поточні плани, прибутковість діяльності, доступ до фінансових ресурсів і можливий вплив військової агресії Російської Федерації проти України та запроваджений у зв'язку з нею воєнного стану в Україні. У звітному періоді продовжується військова агресія Російської Федерації проти України, яка стала підставою введення воєнного стану в Україні із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року відповідно до Закону України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24 лютого 2022 року №2102-ІХ, який триває до його офіційного закінчення. Оскільки дія наявних обставин непереборної сили триває і неможливо оцінити з достатньою вірогідністю масштаби їх впливу на діяльність Компанії та строк їх закінчення, існує достатньо високий ризик безперервної діяльності Компанії, але її управлінський персонал оцінює, що ці обставини і події не вплинуть на здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі у майбутньому щонайменше 12 місяців від звітної дати. Ми також звертаємо увагу на ту обставину, що заплановані Компанією у звітному періоді операції з постачання природного газу за допомогою акредитивної форми розрахунку не відбулися. Ці події та обставини можуть свідчити про існування суттєвої невизначеності, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цих питань не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питань, описаних в розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», 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» до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	
<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.	У межах аудиту наші процедури включали: <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 за розрахунками 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. У результаті нашого тестування ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що існують ризики шахрайства у визнанні доходів.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління Компанії за 2023 рік, підготовленого відповідно до вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову

звітність й інших застосовних законодавчих і нормативних вимог, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

Компанія підготувала та надала для ознайомлення звіт про управління Компанії за 2023 рік. Ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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 фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край 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
ЄРМІЗІНА Дар'я Володимирівна
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101751

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: 27 березня 2024 року
м. Київ, Україна

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «П.С.П. АУДИТ». Ідентифікаційний код за ЄДР-ПОУ: 36412992. Місцезнаходження: 01133, Україна, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 44А, оф. 733.

ТОВ «АК «П.С.П. АУДИТ» включено до Переліку суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності. Інформацію оприлюднено на офіційному веб-сайті Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю (<https://www.apob.org.ua/>) у розділі «Реєстр».

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НЕКСТТРЕЙД" Дата (рік, місяць, число) 2024 01 01
Територія М.КИЇВ за ЄДРПОУ 40289067
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КАТОТГГ 1
Вид економічної діяльності Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи за КОПФГ 240
Середня кількість працівників 2 11 за КВЕД 35.23
Адреса, телефон вулиця Глибочицька, буд. 32, корпус б, оф. 172, М. КИЇВ, М.КИЇВ обл., 04050, Україна 0672047855
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)

КОДИ		
2024	01	01
UA80000000001078669		
240		
35.23		

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 2023 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	-	-
Основні засоби	1010	8 428	4 580
первісна вартість	1011	11 064	7 585
знос	1012	2 636	3 005
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	11 700	-
Усього за розділом I	1095	20 128	4 580
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	12 791	51 494
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	12 791	51 494
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	165 380	267 178
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	219 091	35 998
з бюджетом	1135	1 198	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	64
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 032 694	1 198 809
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	354 055	61 333
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	354 055	61 333
Витрати майбутніх періодів	1170	882	499
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	29 613	24 147
Усього за розділом II	1195	1 815 704	1 639 522
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 835 832	1 644 102

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної 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	192 788	214 784
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	195 953	217 949
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	118 000	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	46 089	11 194
розрахунками з бюджетом	1620	7 731	1 790
у тому числі з податку на прибуток	1621	7 731	1 185
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	178 538	145 200
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	71 352	71 352
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 218 169	1 196 617
Усього за розділом III	1695	1 639 879	1 426 153
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1 835 832	1 644 102

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Дідик Сергій Євгенович

Дідик Сергій Євгенович

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"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
40289067		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2023 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	898 756	2 934 305
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</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	(797 283)	(2 815 769)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	101 473	118 536
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	200 269	238 983
у тому числі:	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	(9 550)	(19 874)
Витрати на збут	2150	(46 196)	(67 197)
Інші операційні витрати	2180	(197 773)	(176 873)
у тому числі:	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	48 223	93 575
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	300 952	4 116
Інші доходи	2240	194	2 970
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(322 391)	(17 931)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(2 970)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	26 978	79 760
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(4 982)	(14 357)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	21 996	65 403
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

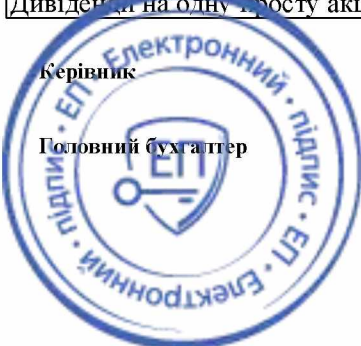
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний 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	21 996	65 403

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	421	470
Витрати на оплату праці	2505	2 585	12 501
Відрахування на соціальні заходи	2510	392	382
Амортизація	2515	1 967	1 945
Інші операційні витрати	2520	248 154	248 646
Разом	2550	253 519	263 944

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

Головний бухгалтер

ЕП Дідик Сергій
Євгенович

Дідик Сергій Євгенович

Демчук Олена Петрівна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2023** 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	257 633	1 347 105
Повернення податків і зборів	3005	-	6 048
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	6 048
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	701 986	2 242 066
Надходження від повернення авансів	3020	944 263	225 290
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	31 281	17 166
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	2 623 802	836 746
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(235 391)	(1 048 802)
Праці	3105	(2 081)	(5 952)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(392)	(485)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(18 401)	(19 059)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(11 528)	(11 861)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(6 368)	(5 755)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(505)	(1 443)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 180 185)	(2 542 145)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(220 003)	(4 097)
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	(2 440 002)	(722 731)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	462 510	331 150
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	44 861	3 095
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	42 673	83 000
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(61 744)	(194 891)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(9 700)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	25 790	-118 496
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	365 196	674 379
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	1 099 454	581 681
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(60 562)	(10 636)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-794 820	82 062
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-306 520	294 716
Залишок коштів на початок року	3405	354 055	8 281
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	13 798	51 058
Залишок коштів на кінець року	3415	61 333	354 055

ЕТ Дюдик Сергій
Євгенович

Керівник

Дідик Сергій Євгенович

Головний бухгалтер

Демчук Олена Петрівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НЕКСТРЕЙД" за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01
40289067		

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3 165	-	-	-	192 788	-	-	195 953
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	3 165	-	-	-	192 788	-	-	195 953
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	21 996	-	-	21 996
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	21 996	-	-	21 996
Залишок на кінець року	4300	3 165	-	-	-	214 784	-	-	217 949

ЕП Дідик Сергій Євгенович

Керівник

Дідик Сергій Євгенович

Головний бухгалтер

Демчук Олена Петрівна



(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3 165	-	-	-	127 385	-	-	130 550
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	3 165	-	-	-	127 385	-	-	130 550
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	65 403	-	-	65 403
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	65 403	-	-	65 403
Залишок на кінець року	4300	3 165	-	-	-	192 788	-	-	195 953

Керівник

ЕП Дідик Сергій Євгенович

Дідик Сергій Євгенович

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 **М.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) **2023**
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Коди		
2023	12	31
40289067		
UA8000000001078669		
240		
35.23		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за **2023** 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	14	-	-	-	-	-	11	-	-	-	551	25	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	152	102	235	-	-	-	-	41	-	-	-	387	143	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	10185	2344	-	-	-	3722	1598	1907	-	-	-	6463	2653	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	176	176	8	-	-	-	-	8	-	-	-	184	184	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	11064	2636	243	-	-	3722	1598	1967	-	-	-	7585	3005	-	-	-	-

3 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)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	2123
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 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	290	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	8	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	298	-

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341) - _____

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342) - _____

IV. Фінансові інвестиції

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

3 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) - _____

3 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	147588	168452
Реалізація інших оборотних активів	460	2123	2123
Штрафи, пені, неустойки	470	32623	22656
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	17935	4542
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	322391
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	300952	-
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	155	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	39	-

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	39466
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	21867
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	61333

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	-	646	-	165	481	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	71351	-	-	-	-	-	71351
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	71351	646	-	165	481	-	71351

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	51494	-	-
Разом	920	51494	-	-

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	267178	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1198809	-	-	-

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	4982
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	4982
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	4982
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	1967
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
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) - _____

3 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) - _____

3 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

ЕП Дідик Сергій Євгенович

Дідик Сергій Євгенович

Головний бухгалтер

Демчук Олена Петрівна



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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НЕКСТТРЕЙД"**
Територія **М.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)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Коди		
2023	12	31
40289067		
UA80000000001078669		
240		
35.23		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2023 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього		
		35.23		35.14		46.12												
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1. Доходи звітних сегментів:																		
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	572786	2393880	325970	376570	-	163855	-	-	-	-	-	-	200269	238983	1099025	3173288	
з них:	011	572786	2393880	325970	376570	-	163855	-	-	-	-	-	-	-	-	898756	2934305	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																		
зовнішнім покупцям																		
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200269	238983	200269	238983	
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300952	4116	300952	4116	
з них:																		
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300952	4116	300952	4116	
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	194	2970	194	2970	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	572786	2393880	325970	376570	-	163855	-	-	-	-	-	-	501415	246069	1400171	3180374
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	572786	2393880	325970	376570	-	163855	-	-	-	-	-	-	501415	246069	1400171	3180374
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	502309	2351331	294975	300969	-	163469	-	-	-	-	-	-	-	-	797284	2815769
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	502309	2351331	294975	300969	-	163469	-	-	-	-	-	-	-	-	797284	2815769
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на збут	100	40798	3852	5398	63339	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	46196	67197
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента																	
	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	543107	2355183	300373	364308	-	163475	-	-	-	-	-	-	-	-	843480	2882966
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	534695	52162	534695	52162
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	207323	19874	207323	19874
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	322391	17931	322391	17931
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4981	14357	4981	14357

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	543107	2355183	300373	364308	-	163475	-	-	-	-	-	-	534695	52162	1378175	2935128
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	29679	38697	25597	12262	-	380	-	-	-	-	-	-	501415	246069	556691	297408
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	29679	38697	25597	12262	-	380	-	-	-	-	-	-	-33280	193907	21996	245246
5. Активи звітних сегментів	200	1556451	1054839	15430	268573	-	135909	-	-	-	-	-	-	207	248	1572088	1459569
з них:																	
Товари і гроші	201	51494	12791	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51494	12791
ДЗ за товари роботи послуги	202	265875	17275	1303	12196	-	135909	-	-	-	-	-	-	-	-	267178	165380
ДЗ аванси видані	203	24447	23086	11344	195757	-	-	-	-	-	-	-	-	207	248	35998	219091
Інша ДЗ	204	1190271	971857	3000	60837	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1193271	1032694
Інші оборотні активи	205	24364	29830	-217	-217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24147	29613
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	71451	374183	71451	374183
з них:																	
Товари і гроші	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	61333	354055	61333	354055
Основні засоби	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4580	8428	4580	8428
Інша ДЗ	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5538	-	5538	-
Інші необоротні активи	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	11700	-	11700
Усього активів підприємства	230	1556451	1054839	15430	268573	-	135909	-	-	-	-	-	-	71658	374431	1643539	1833752
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	1350312	1408368	2617	207	-	30740	-	-	-	-	-	-	-	-	1352929	1439315
з них:																	
КЗ за товари роботи	241	10079	15142	1033	207	-	30740	-	-	-	-	-	-	-	-	11112	46089
КЗ аванси отримані	242	145200	178538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145200	178538
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	244	1195033	1214688	1584	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1196617	1214688
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	73099	1415259	73099	1415259
з них:																	
розрахунки з бюджетом	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1665	7738	1665	7738
КЗ за товари роботи	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	82	118000	82	118000
резерви	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	71352	71352	71352	71352
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	1218169	-	1218169
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	1350312	1408368	2617	207	-	30740	-	-	-	-	-	-	73099	1415259	1426028	2854574
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2796	-	2796
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	369	1944	369	1944

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		35.23		35.14										Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	572786	2393880	325970	376570	-	163855	-	-	-	-	-	-	-	-	898756	2934305
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	1556451	1054839	15430	268381	-	135909	-	-	-	-	-	-	71658	374623	1643539	1833752
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2796	-	2796
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		35.23		35.14										Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	572786	2393880	325970	376570	-	163855	-	-	-	-	-	-	-	-	898756	2934305
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	1556451	1054839	15430	268381	-	135909	-	-	-	-	-	-	71658	374623	1643539	1833752
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2796	-	2796
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Дідик Сергій Євгенович
Дідик Сергій Євгенович

Демчук Олена Петрівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 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 році відбулися зміни: змінилась організаційно правова форма, підприємство стало Товариством з обмеженою відповідальністю, змінилась назва на «НЕКСТТРЕЙД» та змінився керівник.

В 2022 році відбулися зміни змінився власник та керівник.

Статутний капітал складає 3 165 000 грн. та сформований за рахунок внесків учасників.

Компанія знаходиться за адресою: УКРАЇНА, 04050, М. КИЇВ, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ РАЙОН ВУЛ. ГЛИБОЧИЦЬКА, БУД. 32, КОРП. Б, КВ. (ОФІС) 172.

Підприємство розпочало діяльність у 2016 році як ПП «НЕКСТ ОЙЛ ТРЕЙД», 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 відомим енерготрейдером та постачальником на вітчизняному енергетичному ринку.

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 2023 року і за період з 1 січня по 31 грудня 2023 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.

При формуванні професійного судження стосовно доречності застосування цього принципу керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, поточні плани, прибутковість діяльності, доступ до фінансових ресурсів і можливий вплив військової агресії Російської Федерації проти України та запровадженого у зв'язку з нею воєнного стану в Україні. У звітному періоді продовжується військова агресія Російської Федерації проти України, яка стала підставою введення воєнного стану в Україні із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року відповідно до Закону України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» №2102, який триває до його офіційного закінчення. Оскільки дія наявних обставин непереборної сили триває і неможливо оцінити з достатньою вірогідністю масштаби їх впливу на діяльність Компанії та строк їх закінчення, існує достатньо високий ризик безперервної діяльності Компанії, але її управлінський персонал оцінює, що ці обставини і події не вплинуть на здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі у майбутньому щонайменше 12 місяців від звітної дати. Також ми звертаємо на ту обставину, що заплановані Компанією операції з постачання природного газу за допомогою акредитивної форми розрахунку не відбулися.

Фінансова звітність Компанії затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником 27 березня 2024 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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

(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 2023 року.

Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2023р. 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;
- 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.

Вартісна ознака МНМА в період з 01.01.2023р. по 31.12.2023р. встановлена на рівні 20 тис.грн.

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 2024 році немає.

Оренда

Підприємство для здійснення своєї діяльності має в оренді основні засоби а саме, орендує офісні приміщення. 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.

Фінансові інвестиції

Компанія не має фінансових інвестицій.

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:

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

- 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 якій на протязі року минає строк позовної давності, або за наявності об'єктивних свідчень того, що Компанія не зможе стягнути заборгованість. Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату. Нарухування 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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

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 2022 і 2023 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 вигод 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.

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

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

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

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

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

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 31.12.2023р. 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 2023 році наведено в таблиці:

Основні засоби	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Будинки та споруди	МНМА	Разом
Первісна вартість на 01.01.2023р., тис.грн.	152	10 185	551	176	11 064
Надійшло за 2023 рік, тис.грн.	235	0	0	8	243
Вибуло за 2023 рік, тис.грн.	0	3 722	0	0	0
Первісна вартість на 31.12.2023р., тис.грн.	387	6 463	551	184	7 585
Знос на 01.01.2023р., тис.грн.	102	2 344	14	176	2 636
Вибуло за 2023 рік (знос), тис.грн.	0	1 598	0	0	1 598
Амортизація за 2023 рік, тис.грн.	41	1 907	11	8	1 967
Знос на 31.12.2023р. тис.грн.	144	2 652	25	184	3 005
Балансова вартість на 01.01.2023р., тис.грн.	50	7 841	537	0	8 428
Балансова вартість на 31.12.2023р., тис.грн.	243	3 811	526	0	4 580

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 01.01.2022р. по 31.12.2022р. була встановлена на рівні 20 тис.грн.

Фінансові інвестиції

Фінансових інвестицій у Компанії немає.

Оренда

Інформація про оперативну оренду та фінансовий лізинг

Предмет оренди	Орендодавець	Термін оренди	Орендна плата тис.грн./рік	Непередбачувана орендна плата, 2023 рік, тис.грн.	Запланована непередбачувана орендна плата, тис.грн.
Офісне приміщення м. Київ вул. Глибочицька, 32Б офіс 172	ФОП Левицька (2383614808)	1 рік	843	27	27
Офісне приміщення м. Луцьк, майдан Привокзальний, 1	ТОВ ЕКОПРОД (31183665)	1 рік	231	0	0

Інші необоротні активи

Найменування активу	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Довгостроковий депозит в АБ УКРГАЗБАНК	11 700	0

Дебіторська заборгованість

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

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

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	165 380	267 178
в т.ч. з пов'язаними особами	0	0
Резерв сумнівних боргів	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за вирахуванням резерву сумнівних боргів	165 380	267 178

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги в розрізі її класифікації за строками непогашення.

Найменування контрагенту	Предмет	Питома вага, %	Всього заборгованість, тис. грн.	Дата виникнення	Дата погашення
ДП "ОПЕРАТОР РИНКУ"	електроенергія	0,48	1 271,00	4 кв.2023	1 кв. 2024
ТОВ "ЕЛЕКТРИЯ ЮА"	газ природний	10,09	26 968,00	4 кв.2023	1 кв. 2024
ТОВ АГРОФІРМА "ІВАНКІВЦІ"	газ природний	0,36	970,00	4 кв.2023	1 кв. 2024
ТОВ «ЗЕМЛЯ І ВОЛЯ»	газ природний	0,99	2 658,00	4 кв.2023	1 кв. 2024
SIA VIND Trading	газ природний	87,66	234 213,00	4 кв.2023	1 кв. 2024
Інші		0,41	1 098,00	4 кв.2023	1 кв. 2024
Усього	X	100,00	267 178,00		X

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	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Видані аванси на поставку продукції, виконання робіт (послуг)	219 091	35 998
Всього:	219 091	35 998

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	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1 198	0
Всього:	1 198	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	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Заборгованість за поворотними фінансовими позиками виданими	111 891	0
в т.ч. з пов'язаними особами Башкаленко К.О.	111 891	0
Розрахунки з іншими дебіторами (в національній валюті)	0	0
в т.ч. Банк Південний (відсотки за депозитами нараховані)	784	0
Банк Укргазбанк (відсотки за депозитами нараховані)	130	0
Державна митна служба (гарантійний внесок)	2 606	0
ДП Укренерго	0	3 000
Башкаленко О.О. (частка участі в СК Мегаватт)	2 970	2 970
Башкаленко Л.С. (за проданий основний засіб – автомобіль)	0	2 548
ТОВ «Луганськгазбут»	0	16 152
ТОВ ЕРУ ТРЕЙДІНГ (штраф)	0	1 461

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

ТОВ ЕРУ ТРЕЙДІНГ (гарантійний платіж)	0	73 400
ТОВ ЕРУ ТРЕЙДІНГ (Договір відступлення права вимоги)	0	102 248
NextTrade Europe s.r.o. (кошти на повернення за акредитивами)	0	996 920
ERU Europe GmbH (кошти на повернення за акредитивами)	914 293	0
Інші	20	110
Всього:	1 032 694	1 198 809

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

Найменування банку, рахунку	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
АТ «ПІВДЕННИЙ», поточний рахунок	69 967	34 933
АТ «ПІВДЕННИЙ», депозитний рахунок	30 000	1
АТ «ПІВДЕННИЙ», забезпечення по гарантії	2 300	21 858
АТ «ОЩАДБАНК», рахунок ЕСКРОУ	19	40
АТ «ОЩАДБАНК», рахунок ЕСКРОУ	0	26
АТ «ОЩАДБАНК», поточний рахунок	2	4 036
АТ «ОЩАДБАНК», рахунок зі спеціальним режимом використання	0	0
ПАТ «БАНК АЛЬЯНС», поточний рахунок	1	0
Банк інвестицій та заощаджень депозитний	0	0
Банк інвестицій та заощаджень поточний	10 037	5
АТ «Укргазбанк», поточний рахунок	668	425
АТ «Укргазбанк», корпоративна картка	9	9
АТ «Укргазбанк», депозитний рахунок	41 000	0
Формування забезпечення по акредитиву, АБ «УКРГАЗБАНК», EUR	200 052	0
АТ «Укргазбанк», поточний рахунок Євро	0	0
Всього:	354 055	61 333

Інші оборотні активи

Найменування активу	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Податкові зобов'язання з ПДВ	29 613	24 147

Власний капітал

Зареєстрований капітал включає в себе внесок одноосібного учасника-резидента – Башкаленка Костянтина Олександровича, якому належить частка у розмірі 100% статутного капіталу 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 звітної 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 01.01.2023р.	192 788
Прибуток (збиток) за 2022 рік	21 996
Станом на 31.12.2023р.	214 784

Нерозподілений прибуток використовується для розширення діяльності Компанії.

Зобов'язання

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

Стаття	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Заборгованості перед постачальниками	46 089	11 194

Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

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

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Податок на додану вартість	0	1 185
Податок на прибуток	7 731	605
Всього:	7 731	1 790

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

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Одержані аванси на поставку продукції, виконання робіт (послуг)	178 538	145 200
Всього:	178 538	145 200

У складі «Інших поточних зобов'язань» враховані:

Стаття	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Податковий кредит (6441)	3 856	5 660
Укргазбанк (з-сть по кр. Лінії за непокрит. акредитивами)	0	867 200
Розрахунки з іншими кредиторами в національній валюті (6851)	0	0
в т.ч. ТОВ «Продгаз систем» Поворотна фін. допомога	15 000	0
ТОВ «Продгаз систем» відступлення права вимоги	12 953	0
ТОВ МЕГАВАТТ Поворотна фін допомога	12 837	0
ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК» Кредитна лінія за акредитивами	4 101	0
ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК» Нараховані відсотки за кредитами	19	0
АТ «БАНК АЛЬЯНС» Нараховані відсотки за кредитом	873	0
Башкаленко К.О. (договір регресу по використаній заставі)	0	28 669
ТОВ «Електрьюа ЮА» (гарантійний платіж)	0	295 088
Розрахунки з іншими дебіторами в іноземній валюті (6852)	1 168 530	0
Інші поточні зобов'язання	0	0
Всього:	1 218 169	1 196 617

Забезпечення і резерви

Забезпечення Компанії станом на 31 грудня 2023 року:

- забезпечення (резерв) на оплату відпусток Компанією було створене на початку року у сумі 645 616,51 грн., невикористану суму 480 844,95 грн. в кінці року було сторновано з витрат;
- забезпечення на виплату премій Залишок резерву на виплату премій станом на 01.01.2023р. 71 351 тис.грн. В 2023 році Компанією новий резерв не створювався та виплат премій не було. Залишок резерву на виплату премій станом на 01.01.2024р. складає 71 351 тис.грн. Забезпечення планується використатись до 31.12.2024р.

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	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2 934 305	898 756
Всього:	2 934 305	898 756

У складі «Інших операційних доходів» обліковуються:

Стаття	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Дохід від покупки-продажу іноземної валюти	4 378	17 935
Дохід від штрафів пені неустойки	17 166	32 623

Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

Дохід від операційної курсової різниці	217 415	147 588
Башкаленко Л.С. (за продане авто_)	0	2 123
Інші доходи від операційної діяльності	24	0
Всього:	238 983	200 269

В складі «Фінансових доходів» враховано:

Стаття	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Відсотки за розміщеними депозитами та на залишки р/р	4 116	44 012
курсова різниця при операціях розміщення депозитів в межах СВОП	0	256 940
Всього:	4 116	300 952

В складі «Інших доходів» враховано:

Стаття	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Дохід від продажу частки в СК МЕГАВАТТ	2 970	0
Інші	0	194
Всього:	2 970	194

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	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Витрати на оплату праці та внески на соціальні заходи адміністративного персоналу	2 378	2 331
Витрати на орендну плату та утримання офісних приміщень	1 264	1 116
Витрати банківське обслуговування та послуги	1 760	1 903
Витрати на юридичні послуги	295	421
Витрати на паливе та утримання службових автомобілів	514	485
Витрати на страхування службових автомобілів	197	45
Витрати на інформаційно-консультаційні послуги	329	258
Витрати на створення забезпечень	10 440	646
Витрати по банківській гарантії	0	0
Витрати на амортизацію	1 945	1 967
Інші адміністративні витрати	752	378
Всього:	19 874	9 550

У складі «Інших операційних витрат» враховано:

Стаття	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Витрати на купівлю іноземної валюти	7 819	0
Витрати від операційної курсової різниці	158 825	171 729
Інші витрати операційної діяльності	10 205	147
Собівартість проданих ОЗ	0	2 123
Допомога ЗСУ	0	1 266
Штрафи, пені, неустойки (ПДВ з умовних продажів та ін.)	24	22 655
Всього:	176 873	197 773

У складі «Витрати на збут» враховано:

Стаття	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Біржові, комісійні збори за участь в аукціонах та інші витрати, пов'язані з тендерами	844	0
Витрати на придбання ліцензій і інших спеціальних дозволів, внесків	518	286
Витрати на передачі/розподілу електричної енергії.	53 545	3 133

Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

Витрати на послуги оператора ринку, брокерів, УЕБ	189	821
Витрати по експорту електроенергії (Гарантований покупець)	8 648	0
Витрати на транспортування природного газу (договірна потужність)	154	2 539
Витрати на зберігання природного газу	1 891	7 393
Витрати пов'язані за банківськими гарантіями	514	722
Витрати по комісіях за акредитивами виданими	819	30 325
Витрати на підтримку сайту, рекламу, дослідження, розробки	54	977
Інші витрати	21	0
Всього:	67 197	46 196

В складі «Фінансових витрат» враховано:

Стаття	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Відсотки по кредитах та овердрафтом	1 956	5 069
Відсотки за акредитивами	15 946	38 666
Відсотки за кредитною лінією в Євро	0	12 683
Інші, Курсова різниця при депозиті в рамках операції СВОП	29	265 973
Всього:	17 931	322 391

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

Стаття	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Повернення Гарантійні платежі від ТБ УЕБ, УМВБ, платформи Саас	32 170	32 730
Повернення Гарантійні платежі від Укренерго	1 460	2 000
Повернення Гарантійні платежі від ТОВ ЕРУ ТРЕЙДІНГ	70 000	51 350
Повернення Гарантійні платежі від ТОВ Хім Трейд ЮА	50 000	0
Повернення Гарантійні платежі від ТОВ Продгаз Систем	118 000	0
Повернення Гарантійні платежі від Оператор ГТС	5 600	800
Повернення Гарантійні платежі від Укр Газ Ресурс	5 000	0
Повернення Гарантійні платежі від Державної митної служби	0	21 125
Використання довгострокового депозиту на погашення кредитної лінії	0	11 700
Повернення від нерезидента ERU Europe GmbH	553 104	2 053 308
Повернуто фінансову допомогу видану Башкаленку К.О.	3 000	7 673
Повернуто фінансову допомогу видану ТОВ ЕЛЕКТРИЯ ЮА	0	0
Повернуто фінансову допомогу видану ТОВ ПРОДГАЗ СИСТЕМ	0	0
Повернуто фінансову допомогу видану ТОВ ЕРУ ТРЕЙДІНГ	80 000	0
Отримано сплату по Договору відступлення права вимоги ТОВ ЕРУ ТРЕЙДІНГ	0	16 141
Отримано фін. допомогу від ТОВ ЕЛЕКТРИЯ ЮА, ТОВ ЕРУ ТРЕЙДІНГ, ТОВ Продгаз Систем	0	0
Отримано фінан. допомогу від ТОВ Мегаватт, ТОВ ПродГаз Систем	182 938	0
Отримано гарантійний платіж від ТОВ ЕЛЕКТРИЯ ЮА	0	284 088
Отримано гарантійний платіж від ТОВ ЕРУ ТРЕЙДІНГ	60 000	0
Отримано гарантійний платіж від банку Альянс	50 000	0
Отримано гарантійний платіж від Євроенерготрейд	500	0
Повернуто страховий платіж ТДВ «СК «ПРЕМ'ЄР ГАРАНТ ПРОФІ»	1 152	0
Використано заставу депозиту Башкаленка К. О.	0	142 887
Інші	284	
Всього:	1 213 208	2 623 802

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

Стаття	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Гарантійні платежі на ТБ УЕБ	54 498	47 161
Гарантійні платежі на УМВБ	5 540	0
Гарантійні платежі на Державну митну службу	70 417	32 989
Гарантійні платежі на Укренерго	810	5 000
Гарантійні платежі на Оператора ГТС	5 600	800

Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

Гарантійні платежі на ТОВ Продгаз Систем	118 000	0
Гарантійні платежі на ТОВ ЕРУ ТРЕЙДІНГ	70 000	124 750
Гарантійні платежі на Саас платформу	3 000	1 000
Гарантійні платежі на ТОВ УкрГазРесурс	5 000	0
Гарантійні платежі на ТОВ Хім Трейд ЮА	50 000	0
Повернуто гарантійний платіж ТОВ ЕРУ ТРЕЙДІНГ	60 000	0
Повернуто гарантійний платіж банку Альянс	50 000	0
Повернуто гарантійний платіж ТОВ Євроенерготрейд	500	0
Фінансові позики видані Башкаленко К.О. Башкаленко О.О.	114 891	0
Фінансові позики погашені ТОВ Електрія ЮА та ТОВ Еру Трейдінг	182 801	0
Сплачено за Договором відступл. права вимоги ТОВ Продгаз Систем	0	12 953
Погашення по Акредитивах Укргазбанк	333 674	2 246 269
Надання фін. Допомоги ТОВ ЕРУ ТРЕЙДІНГ	80 000	0
Надання фін допомоги ТОВ Електрія ЮА, ТОВ Продгаз Систем	0	0
Сплачено по договору поруки ТОВ ЕРУ Трейдінг	0	13 250
Оплачені страхові суми за договорами страхування	1 277	0
Комісії та відсотки по акредит. Укргазбанк та кредитах (6851, 684)	1 872	
Комісія по банківських гарантіях	234	722
Внески до НКРЕКП	173	276
Благодійність на ЗСУ	1 025	0
Банківське обслуговування	508	1 903
Курсові різниці	1 245	0
Інші витрати	1 030	90
Всього:	2 212 095	2 440 002

Податок на прибуток

Звірка між результатом з податку на прибуток в податковому обліку та бухгалтерському обліку, помноженим на ставку оподаткування за 2022 та 2023 роки, є наступною:

Стаття	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Прибуток/ (збиток) до оподаткування	79 760	26 978
Податок на прибуток за ставкою 18%	14 357	4 982

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.

Перелік пов'язаних сторін в 2023 році

№ з/п	Найменування пов'язаної сторони	Підстави для визнання пов'язаності
1	Дідик Сергій Євгенович	Керівник
2	Башкаленко Костянтин Олександрович	Ключовий управлінський персонал, кінцевий бенефіціар
3	Башкаленко Людмила Сергіївна	Родич кінцевого бенефіціара
4	Башкаленко Олександр Костянтинович	Родич кінцевого бенефіціара, управлінський персонал
5	Башкаленко Олександр Олександрович	Родич кінцевого бенефіціара
6	ТЗОВ «ЕКОПРОД»	Башкаленко Людмила Сергіївна-директор та КБВ підприємства (частка 70%)
7		Башкаленко Олександр Костянтинович (КБВ підприємства (частка 30%))
8	ТЗОВ «НТЦ «ПРОФЕСІОНАЛ»	Башкаленко Людмила Сергіївна КБВ підприємства (частка – 75%)
9	ТЗОВ «ЮНІЛАЙФ»	Башкаленко Людмила Сергіївна директор підприємства Башкаленко Олександр Костянтинович (КБВ підприємства (частка

Товариство з обмеженою відповідальністю «НЕКСТТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

		50%)
10	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ «КРОСОНДОВИЧ ЛОЙЕРС»	Дідик Сергій Євгенович (КБВ об'єднання (частка 50%))
11	ГО «ЦЕНТР ОЛЕГА БОЙКА «ПРАВОНАХИСТ»	Дідик Сергій Євгенович (співзасновник організації)

Нижче в таблиці наведено операції з пов'язаними особами протягом 2023 року:

Найменування пов'язаної сторони	Короткий опис суті операцій/суті заборгованості	Сума операції з пов'язаною стороною, тис.грн.	Сума дебіторської заборгованості з пов'язаною стороною, тис.грн.	Сума кредиторської заборгованості з пов'язаною стороною, тис.грн.
Дідик Сергій Євгенович	Виплата заробітної плати	333 270,00	0,00	0,00
Башкаленко Костянтин Олександрович	Виплата заробітної плати	333 270,00	0,00	0,00
	Надання фін допомоги	10 000 000,00	0,00	0,00
	Повернення фін допомоги	7 672 975,00	0,00	0,00
	Взаємозалік заборгованостей Башкаленко К.О.	114 218 131,00	0,00	0,00
	Формування забезпечення з застави	142 886 920,62	0,00	28 668 789,62
Башкаленко Олександр Костянтинович	Виплата заробітної плати	563 185,80	0,00	0,00
Башкаленко Олександр Олександрович	Заборгованість за фін. інвестиції	0,00	2 970 000,00	0,00
Башкаленко Людмила Сергіївна	Продаж автомобіля	2 972 883,99	2 548 186,28	0,00
ТЗОВ «ЕКОПРОД»	Договір оренди нежитлового приміщення (631 субрахунок)	230 520,00	0,00	0,00
	Доходи від договору відступлення права вимоги (685 субрахунок)	187 172,43	0,00	0,00
	Реалізація товарів та послуг (361)	103 850,55	4 740,63	0,00

Інших операцій з пов'язаними особами в 2023 році не було.

Виплати управлінському персоналу та власникам	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Кількість управлінського персоналу	3	3
Нараховано заробітної плати	1 484	1 528
Виплачено заробітної плати	1 484	1 528
Виплати винагороди провідному управлінському персоналу	5 000	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.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

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

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Компанія в цілому буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної господарської діяльності.

На роботу компанії, звичайно, вплинули військові дії. Обсяг реалізації в 2023 році знизився втричі, погіршилися економічні показники. В основному, через нестабільність енергетичного та валютного ринків, значне зниження споживання енергоносіїв. Компанія рахує, що саме 2023 рік був найскладнішим в економічному сенсі, але він став переломним і вже його кінець та початок 2024 року стали початком стабілізації та відновлення обсягів реалізації.

Сьогодні керівництво компанії уважно стежить за змінами та потенційним впливом подій і вживає всіх можливих заходів для зниження можливих наслідків та використання нових можливостей. Економіка країни потроху відновлюється. Обсяг ВВП стабілізувався на 75-76% довоєнного рівня, промисловість та аграрний сектор потроху оговтується та нарощує виробництво, поживляється кредитування, а отже, відновлюються та появляються потенційні споживачі природного газу та електроенергії. Тому сьогодні менеджмент компанії направлений на пошук нових споживачів та покупців природного газу та нових постачальників електроенергії для подальшої реалізації її Оператору ринку України.

Що стосується чинників мінімізації впливу війни всередині підприємства, то керівництвом створені всі умови для працівників, аби зберегти робочі місця та безпеку працівників. Сьогодні можливі різні умови праці, як в офісах, так і віддалено, працівники забезпечені ноутбуками, програми розміщені на централізованих серверах, тому в небезпечний час немає потреби знаходитись в офісі, чи в дорозі.

Проаналізувавши економічні наслідки війни, що можуть вплинути на бухгалтерській облік та звітність компанії 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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

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	Відсутній вплив	Підприємство отримує прибутки, вчасно здає податкову звітність та сплачує податки

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 2024 році підприємство продовжує розширювати зовнішньо-економічну діяльність, експортує та імпортує електроенергію та газ з країнами Європи. Постійно укладаються нові договори на вітчизняному ринку, зокрема, важливим є розвиток напрямку реалізації природного газу споживачам – юридичним особам, тому менеджмент сьогодні займається пошуком та залученням саме таких споживачів. В планах Компанії в 2024 році збільшити обсяг реалізації в два рази, порівняно з 2023 роком, а в 2025 році досягти довоєнного рівня обсягів реалізації.

Керівництво компанії продовжує уважно стежити за потенційним впливом подій і вживає всіх можливих заходів для зниження можливих наслідків та нарощування діяльності.

Примітка 9 Українська економіка у період війни

Українська економіка на другому році повномасштабної війни, здивувала експертів кращим, ніж очіувалося, зростанням. У лютому 2022 року українці не могли собі і уявити, що жорстока війна Росії проти нашої держави – найбільша з часів Другої світової – буде продовжуватися не рік і не два. Але, на жаль, ми зустрічаємо вже другий Новий рік в стані, коли кінця війни на горизонті не видно, і вже ніхто не прогнозує її блискавичного завершення за два-три тижні. Проте, попри важкі часи, економіка України вистояла і навіть показала непогані результати. Серед основних факторів успіху – допомога міжнародних партнерів, стійкість та винахідливість українського бізнесу, гарний врожай і, звісно, міць наших Збройних Сил.

Говорячи про стійкість української економіки, не можна забувати, що одним з головних чинників, що дозволили нам триматися на плаву, є міжнародна фінансова допомога. Наші іноземні партнери взяли на себе фінансування дефіциту бюджету, а саме – невоєнних бюджетних видатків. Тобто за рахунок фінансової підтримки країн-союзників держава могла цілий рік платити зарплати, пенсії та всі види соціальної допомоги, фінансувати медицину та освіту, а також розвиток українського бізнесу.

Як зазначив економіст Центру економічної стратегії Юрій Гайдай, 40% економічного успіху України у 2023 році – це міжнародна фінансова допомога. За його словами, 37 млрд дол. США, які зайшли в нашу економіку – безпрецедентне фіскальне стимулювання.

Зараз у нас оборот роздрібних продажів – 92% від довоєнного рівня, з урахуванням інфляції. З огляду на те, скільки людей виїхало з України та інші економічні втрати, – це вражає. Держава заливає в економіку значно більше, ніж вона вилучає з економіки – сказав Гайдай.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

За словами міністра фінансів Сергія Марченка, за 2023 рік Міністерству фінансів вдалося залучити вже понад 39 млрд.дол.США зовнішнього фінансування. Майже половину від загального обсягу зовнішнього фінансування бюджету склала макрофінансова допомога від Євросоюзу, останній транш якої надійшов до державного бюджету в грудні.

До кінця поточного року допомога донорів сягне близько 42,3 млрд.дол.США – зазначив очільник Мінфіну.

Завдяки стабільним надходженням коштів від партнерів золотовалютні резерви України цього року безпрецедентно зросли: в липні вони сягнули історичного максимуму у майже 39 мільярдів доларів, а вже у серпні побили цей рекорд, сягнувши 41,7 млрд.дол.США. Станом на 1 грудня вони дещо зменшилися – до 38,8 млрд.дол.США, через валютні інтервенції НБУ з метою підтримки курсу гривні та боргові виплати країни, проте все одно цей показник залишається на високому рівні.

Важливість міжнародної фінансової підтримки важко переоцінити. Разом з тим, на відміну від кінця минулого року, коли партнери запевняли нас у цілорічній підтримці і було розуміння, що кошти надходитимуть у визначеному обсязі, ситуація на 2024 рік виглядає загрозливою.

Міністр Марченко зауважив, що для збереження економічного відновлення України та фінансової стійкості перед викликами повномасштабної війни вчасне надходження необхідної допомоги від міжнародних партнерів є життєво важливим. Потреба у зовнішньому фінансуванні у 2024 році сягає 37,3 млрд.дол.США.

Потребу у зовнішньому фінансуванні на 2024 рік вдалося зменшити з 41 млрд.дол.США завдяки заходам із максимізації доходів держбюджету, активізації внутрішнього ринку запозичень та інших заходів. Також було скорочено всі капітальні видатки держбюджету. У 2024 році ключовими задачами є військова кампанія та соціальна підтримка. І якщо оборона і безпека фінансується виключно за рахунок внутрішніх доходів бюджету, то для забезпечення потреб соціальної сфери ми розраховуємо на допомогу міжнародних партнерів— зазначив він.

Але річ у тім, що зараз немає стовідсоткової впевненості, що Україна отримуватиме фінансову допомогу від партнерів регулярно, ритмічно і у запланованих обсягах. Макрофінансова допомога від ЄС вичерпалася, а нову програму допомоги у 50 мільярдів доларів на наступні 4 роки не змогли затвердити через вето Угорщини.

При цьому в Міністерстві закордонних справ України впевнені, що у січні Європейському Союзу вдасться дотиснути Угорщину. Президент Європейської Ради Шарль Мішель також стверджує, що Україна буде забезпечена фінансуванням попри угорське вето.

Але поки рішення немає, Україні треба шукати шляхи самозабезпечення вже у найближчі місяці.

Ризики у нас є у січні-лютому. Тому що, на жаль, у січні-лютому поки що прийнятих рішень недостатньо, щоб ми самостійно могли впоратися. Тому в нас наразі працює механізм плану – наголосив міністр.

За його словами, цей план уряд вже має, як і досить непоганий досвід проходження складних періодів.

Ми довели це, і в нас зараз якраз виникла ситуація, коли ми дійсно, не чекаючи прийняття всіх рішень нашими партнерами, вже почали відпрацьовувати; план У нашому розумінні – це запровадження додаткового податку на банківську систему, це часткове перенаправлення доходів місцевих бюджетів в центральний бюджет, це спрямування інших неперіоритетних видатків на сектор безпеки і оборони. Це саме той план – я лише частину назвав – який ми вже реалізовували в цьому році – сказав Марченко.

А, зважаючи на те, що, ймовірніше за все, війна триватиме весь наступний рік, головним завданням українців залишається сумлінна праця для відновлення і розвитку економіки (адже лише власними силами ми фінансуємо нашу оборону) та непохитна підтримка наших Збройних Сил.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Примітка 10. 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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 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.

При виборі цільових сегментів, які зможуть принести максимальний прибуток компанії, визначались конкурентні переваги компанії та складався план маркетингу, за яким організація збирається збільшити ринок. Компанія обрала для себе господарські сегменти за видами діяльності: торгівля природним газом та електроенергією та за географічними ознаками сегменти: вітчизняний ринок енергопродуктів та європейський ринок енергопродуктів.

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

Головний бухгалтер



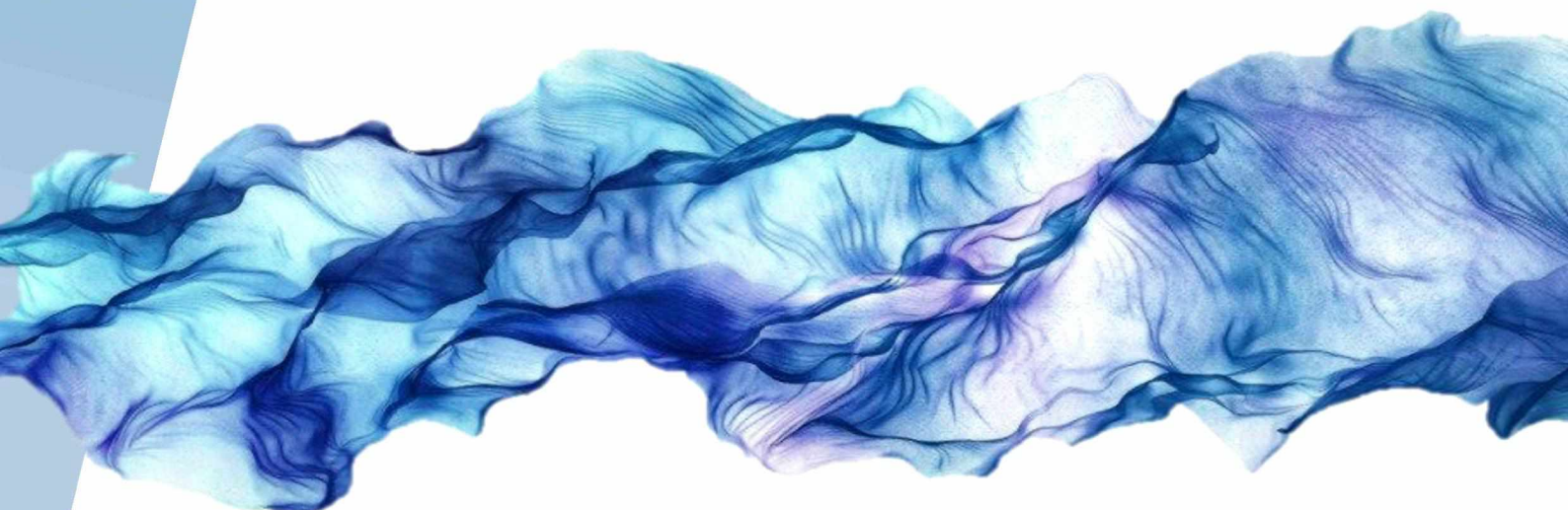
С. Дідик

О. Демчук

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

за рік, що закінчився

31 грудня 2023 року



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«НЕКСТТРЕЙД»
40289067

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.

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 ліцензованим постачальником природного газу та електричної енергії в Україні.

Підприємство розпочало діяльність у 2016 році як ПП «НЕКСТ ОЙЛ ТРЕЙД», в 2017 році отримало ліцензію на постачання природного газу, 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 енерготрейдером 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». В 2022 році знову відбулась зміна власників, на сьогодні в підприємства одноосібний власник, фізична особа – резидент. 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 вже має в штаті юрисконсульта та 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.

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

За результатами 2023 року ТОВ «НЕКСТТРЕЙД» визнало чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг у розмірі 898 756 тис.грн.

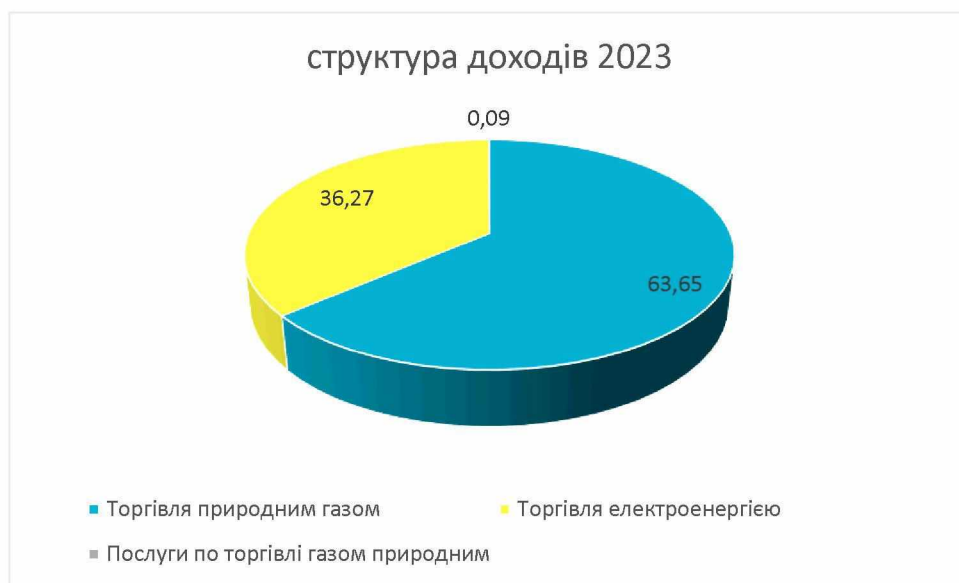
Динаміка чистого доходу від реалізації						
Вид товару	за рік 2021		за рік 2022		за рік 2023	
	тис.грн.	%	тис.грн.	%	тис.грн.	%
Газ природний (тис.м куб)	1 371 144,80	70,08%	2 390 495,0	81,47%	572 017,0	63,65%
Електроенергія (МВт/год.)	571 367,10	29,20%	376 570,0	12,83%	325 970,0	36,26%
Торгівля добривами	0	0,00%	163 855,0	5,58%	0	0,00%

Динаміка чистого доходу від реалізації						
Вид товару	за рік 2021		за рік 2022		за рік 2023	
	тис.грн.	%	тис.грн.	%	тис.грн.	%
інше (послуги по зберіганню та транспортуванню, передача РПС)	14 155,40	0,72%	3 385,0	0,12%	769,0	0,09%
Всього:	1 956 667,30	100,0%	2 934 305,0	100,0%	898 756,0	100%

Основним в структурі доходів ТОВ «НЕКСТТРЕЙД» залишається дохід від реалізації газу природного (63,65% всього доходу), хоча в 2023 році він зменшився, дохід від реалізації електроенергії стабілізувався та склав 36,26% всього доходу, та немає доходу від торгівлі мінеральними добривами, так як цей вид торгівлі в 2022 році був тимчасовим.

Структура доходів за видами діяльності.

№	Код за КВЕД 2010	Групи видів економічної діяльності	Сума доходу, тис.грн.	Питома вага, %
1	35.23	Торгівля природним газом	572 017,0	63,65
2	35.14	Торгівля електроенергією	325 970,0	36,26
3	35.23	Послуги по торгівлі газом природним	3 385,0	0,09
Всього:			898 756,0	100



Компанія реалізує природний газ та електроенергію оптовим покупцям (трейдерам), та з 2022 року постачає газ природний кінцевому споживачу – приватним підприємствам. Природний газ підприємство закуповує у вітчизняних видобувних компаній та у трейдерів, а також намагається імпортувати.

Щодо зниження доходу від реалізації газу природного, то тут вплинула ситуація в країні та на енергетичному ринку через війну, зокрема значне зниження споживання електроенергії та природного газу промисловими підприємствами та аграрним сектором. Однак, компанія продовжує активно працювати в цьому напрямку діяльності, закуповує газ природний та електроенергію як у вітчизняних виробників та трейдерів, бере участь у торгах Української енергетичної біржі, імпортує та продає оптовим покупцям та Оператору ринку України, та частково відбувався експорт у Європу. Крім того, сьогодні менеджмент компанії направлений на пошук нових споживачів природного газу – приватних підприємств промислового та аграрного секторів, адже економіка країни потроху відновлюється, промисловість та аграрний сектор потроху оговтуються та нарощується виробництво, поживляються кредитування.

За 2023 рік Компанією було нараховано та сплачено до бюджету різних рівнів 11 742 тис.грн., з яких податок на прибуток – 4 982 тис.грн., ПДВ – 6 368 тис.грн., ЄСВ – 392 тис.грн.

3. 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	31.12.2023р., тис.грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	267 178
Наявність грошових коштів на рахунку	61 333
Дебіторська заборгованість за авансами виданими	35 998
Інша дебіторська заборгованість	1 198 809

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	31.12.2023р., тис.грн.
Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	11 194
Кредиторська заборгованість за авансами одержаними	145 200
Інша кредиторська заборгованість	1 196 617

КОЕФІЦІЄНТИ ЛІКВІДНОСТІ ТОВ «НЕКСТТРЕЙД» на 31.12.2023р.

Найменування показника	Оптимальне значення	Фактичний показник	Примітки
Коефіцієнт загальної ліквідності	>1	1,15	Характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільш легко реалізованої частини коштів
Коефіцієнт поточної ліквідності	>0,6	0,29	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

КОЕФІЦІЄНТИ ЛІКВІДНОСТІ ТОВ «НЕКСТТРЕЙД» на 31.12.2022р.

(для порівняння)

Найменування показника	Оптимальне значення	Фактичний показник	Примітки
Коефіцієнт загальної ліквідності	>1	1,11	Характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільш легко реалізованої частини коштів
Коефіцієнт поточної ліквідності	>0,6	1,10	Показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство здатне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних активів – грошових коштів і дебіторської заборгованості.

Найменування показника	Оптимальне значення	Фактичний показник	Примітки
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	>0,2	0,22	Дозволяє визначити частку короткострокових зобов'язань, яку підприємство може погасити найближчим часом, не чекаючи оплати дебіторської заборгованості.

За аналізом показників ліквідності спостерігається погіршення показників поточної та абсолютної ліквідності. Основною причиною цього є те, що частина дебіторської заборгованості за виданими авансами була перенесена в іншу через розірвання договору поставки та зобов'язання постачальника повернути аванс.

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. Велика увага на робочих місцях приділяється сортуванню та належній утилізації відходів. Співробітники на робочих місцях також ощадливо 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.

5. СОЦІАЛЬНА АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Облікова кількість штатних працівників Компанії налічує 13 працівників. 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.

Іншим стимулом 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.

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

ТОВ «НЕКСТТРЕЙД» вживає превентивні заходи для забезпечення мінімізації ризиків, пов'язаних з розв'язаною РФ війною. Працівникам були створені всі умови для збереження життя та здоров'я, створена можливість дистанційної роботи, під час вимушеного простою через військові дії, всім працівникам виплачується заробітна плата у повному розмірі.

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 торговельну 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, кредитних коштів (документарні акредитиви) та 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.

7. КОНТРАГЕНТИ

Компанія реалізовує природний газ та електроенергію оптовим продавцям та трейдерам України, а з 2022 року природний газ постачається кінцевим споживачам – юридичним особам і сьогодні це пріоритетний напрямок для розвитку.

В структурі реалізації за географією, це, в основному, Київ. Крім того, підприємство експортувало електроенергію в Велику Британію, Словацьку Республіку, а газ природний – в Латвійську республіку.

Закуповує Компанія товари – енергоносії в оптових продавців та виробників України, а також імпортує електроенергію з Великої Британії, Словацької республіки, природний газ імпортували з Австрії та Словацької республіки.

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.

9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Стратегія Компанії на 2024 рік спрямована на втриманні та зміцненні своєї позиції на енергетичному ринку України. Основні задачі – розширення клієнтської бази та збільшення обсягу операцій на ринку електроенергії та природного газу в два рази, порівняно з 2023 роком, а в 2025 році в планах досягти обсягом реалізації до довоєнного рівня. 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.

Керівник

Головний бухгалтер



С. Дідик

О. Демчук



MGI PSP Audit

01133, Kyiv, Ukraine
44A Yevhena Konovaltsia St., off. 733
Tel.: +38 044 299 98 90

office@pspaudit.ua | www.pspaudit.ua