



Аудиторська фірма

МІЛА - АУДИТ

**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності**

**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «ЕНЕРГОРЕСУРСИ»**

код за ЄДРПОУ 31802573

станом на 31.12.2023 р.

Наданий незалежною аудиторською фірмою
ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
2024 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Акціонерам та керівництву
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЕНЕРГОРЕСУРСИ»*

*Національній комісії з цінних
паперів та фондового ринку (далі – Комісія)*

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕНЕРГОРЕСУРСИ» (далі – ПрАТ «ЕНЕРГОРЕСУРСИ» або Товариство), що складається із:

- ✓ Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 р. (форма №1);
- ✓ Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2023 р. (форма №2);
- ✓ Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 р. (форма №3);
- ✓ Звіту про власний капітал за 2023 р. (форма №4);
- ✓ Приміток до річної фінансової звітності за 2023 р. (форма №5);
- ✓ Додатку до Приміток до річної фінансової звітності за 2022 р. «Інформація за сегментами» (форма №6);
- ✓ Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2023 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік містять інформацію, розкриття якої наведено в типовій формі фінансової звітності №5 «Примітки до річної фінансової звітності», але не містять всієї іншої інформації, розкриття якої передбачене національними НП(С)БО (наводиться підприємством у самостійно обраному вигляді – письмове пояснення, таблиця, графік, тощо), як того вимагають положення пунктів 3 і 4 Наказу Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. №302 «Про Примітки до річної фінансової звітності», окрім наступної інформації:

- щодо одержаних від підприємства провідним управлінським персоналом поточних виплат (п.14 НП(С)БО 24);
- стосовно пов'язаних сторін та суми дебіторської та кредиторської заборгованості за операціями пов'язаних сторін. (п.11, 12, 15 П(С)БО 23);
- щодо діапазону строків корисного використання (експлуатації) основних засобів та нематеріальних активів (п.36.2 НП(С)БО 7, п.36.2 НП(С)БО 8).

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 Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами 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 «Твердження щодо безперервності діяльності» та Примітку «Події після звітної дати» до фінансової звітності, в якій зазначено, що 24 лютого 2022 року, у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Після чого воєнний стан було продовжено протягом всього 2023 року. В зв'язку із прийняттям Закону України «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 08.11.2023 № 3429-IX, продовжено дію воєнного стану із 05 години 30 хвилин 16 листопада 2023 року строком на 90 діб. Крім того, додатково повідомляємо, що, в зв'язку із прийняттям Закону України «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 06.02.2024 №3564-IX, продовжено дію воєнного стану із 05 години 30 хвилин 14 лютого 2024 року строком на 90 діб. Ці події або умови свідчать про існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Таким чином, Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні воєнного стану. Воєнний стан передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України та на діяльність Товариства. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації в Україні, діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив ризиків на майбутню діяльність Товариства не може бути визначений на даний момент через існуючу невизначеність. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, був проведений іншим аудитором – ТОВ «УКРАЇНСЬКА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА», який 26 квітня 2023 року висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності.

Інша інформація

Річна інформація емітента цінних паперів

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, яка міститься у Річній інформації емітента цінних паперів, складеній у відповідності до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (затверджено рішенням Комісії від 06.06.2023 р. №608). Товариство планує підготувати та оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2023 рік після отримання цього Звіту незалежного аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Річну інформацію емітента цінних паперів та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації на дату цього Звіту незалежного аудитора.

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 інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Коли ми ознайомимося із Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Інформація про узгодженість фінансової інформації у звіті про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період та/або з іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту, а за наявності суттєвих викривлень у звіті про управління наводиться опис таких викривлень та їх характер

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління Товариства за 2023 рік, підготовленому у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог, але не містять фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління 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 Товариства або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве невідповідність між Звітом про управління і фінансовою звітністю та/або цей Звіт про управління виглядає таким, що містить суттєве викривлення, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосується 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, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного 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 відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

На виконання вимог частини третьої статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р. (далі – Закон №2258-VIII) іншу інформацію, яка щонайменше має наводитися в Аудиторському звіті згідно частини третьої статті 14 Закону №2258-VIII, наведено в інших параграфах нашого Звіту.

Відповідно до п.2 глави 1. «Загальні вимоги до інформації розділу «Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів» звіту суб'єкта аудиторської діяльності» розділу II. «Додаткові вимоги до інформації, що стосуються звіту суб'єкта аудиторської діяльності та має обов'язково міститися у розділі звіту суб'єкта аудиторської діяльності «Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів» Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (затверджено Рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 №555 (зі змінами)), повідомляємо наступне:

Повне найменування юридичної особи (щодо заявника або учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків)

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕНЕРГОРЕСУРСИ».

Висновок аудитора щодо повноти розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639 ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕНЕРГОРЕСУРСИ» не має кінцевого бенефіціарного власника.

Інформація про перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента, Товариством розкрита у Звіті керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕНЕРГОРЕСУРСИ».

Станом на дату складання Звіту незалежного аудитора, ПрАТ «ЕНЕРГОРЕСУРСИ» інформацію про структуру власності та кінцевих бенефіціарних власників відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 19.03.2021 року №163 «Положення про форму та зміст структури власності» до Центру надання адміністративних послуг не надавало.

Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕНЕРГОРЕСУРСИ» не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та не належить до підприємств, що становлять суспільний інтерес.

Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності)

Материнські/дочірні компанії у суб'єкта господарювання – ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕНЕРГОРЕСУРСИ» відсутні.

Відповідно до п.1 глави 4. «Вимоги до інформації щодо емітентів цінних паперів (крім цінних паперів ІСІ)» розділу II. «Додаткові вимоги до інформації, що стосується звіту суб'єкта аудиторської діяльності та має обов'язково міститися у розділі звіту суб'єкта аудиторської діяльності «Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів» Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (затверджено Рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 №555 (зі змінами)), повідомляємо наступне:

Думка аудитора щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань

Статутний капітал Товариства за даними фінансової звітності станом на 31.12.2023 року становить 46 152 453,00 (сорок шість мільйонів сто п'ятдесят дві тисячі чотириста п'ятдесят три) гривень 00 копійок, що відповідає розміру статутного капіталу, наведеного в Статуті Товариства. При зібранні доказів застосовувалися такі аудиторські процедури, як перевірка та

ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит», м. Київ, пр.-т. В.Івасюка, буд. 10А, корп.2, кв.43, тел. (044) 537-76-52, E-mail. af.milaaudit@gmail.com

підрахунок (обчислення). Аудиторами, було проведено перевірку відповідності залишків у синтетичних та аналітичних регістрах обліку статутного капіталу, шляхом зіставлення даних Головної книги, журналів та інших відомостей щодо капіталу Товариства. Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам підтверджується первинними документами, регістрами бухгалтерського обліку, даними фінансової звітності, Статутом Товариства.

Відповідно до Статуту ПрАТ «ЕНЕРГОРЕСУРСИ» у редакції, затвердженій рішенням Загальних зборів (протокол № 1 від 11.07.2023 р.), розмір статутного капіталу ПрАТ «ЕНЕРГОРЕСУРСИ» складає 46 152 453,00 (сорок шість мільйонів сто п'ятдесят дві тисячі чотириста п'ятдесят три) гривень 00 копійок та поділений на 46 152 453,00 (сорок шість мільйонів сто п'ятдесят дві тисячі чотириста п'ятдесят три) простих іменних акцій номінальною вартістю 1 (одна) гривня кожна. Акції існують виключно в електронній формі.

На нашу думку, розмір статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає установчим документам.

Думка аудитора щодо інформації про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан юридичної особи

Події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності ПрАТ «ЕНЕРГОРЕСУРСИ», проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан юридичної особи відсутні.

Думка аудитора щодо повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій

Станом на 31 грудня 2023 року в ПрАТ «ЕНЕРГОРЕСУРСИ» не обліковуються фінансові інвестиції.

Думка аудитора щодо інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу

Звертаємо увагу, що Товариство діє в умовах воєнного стану із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України. Хоча управлінський персонал Товариства вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність ситуації у діловому середовищі може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок управлінського персоналу. Ця фінансова звітність не включає коригувань у зв'язку з невизначеністю оцінки ефекту цього впливу, що може вплинути на майбутні операції.

Відповідно до п.1 та п.2 глави 8. «Вимоги до інформації щодо дотримання норм законодавства» розділу II. «Додаткові вимоги до інформації, що стосується звіту суб'єкта аудиторської діяльності та має обов'язково міститися у розділі звіту суб'єкта аудиторської діяльності «Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів» Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (затверджено Рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 №555 (зі змінами)), повідомляємо наступне:

Дані щодо перевірки інформації, зазначеної у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»

Звіт про корпоративне управління Товариством не надано, тому аудитор не може надати висновок щодо їх відповідності частині третій статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

Думка аудитора щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»

Звіт про корпоративне управління Товариством не надано, тому аудитор не може надати висновок щодо їх відповідності частині третій статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором)

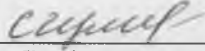
Відповідно до Статуту ПрАТ «ЕНЕРГОРЕСУРСИ» у новій редакції, затвердженій рішенням Загальних зборів (протокол № 1 від 11.07.2023 р.) ревізійна комісія у Товаристві відсутня.

Відповідно до п.10 розділу I. «Загальні положення» Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (затверджено Рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 № 555 (зі змінами)), повідомляємо наступне:

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту


Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
Ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності	23504528
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	www.mila-audit.com.ua
Юридична адреса	04210, м. Київ, пр.-т Володимира Івасюка, буд.26, кв.310 (04210, м. Київ, пр.-т Героїв Сталінграда, буд.26, кв.310)
Місцезнаходження	04210, м. Київ, пр.-т Володимира Івасюка, буд.10А, корп.2, кв.43 (04210, м. Київ, пр.-т Героїв Сталінграда, буд.10А, корп.2, кв.43)
Інформація про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 1037 Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
Дата та номер договору на проведення аудиту	Договору про надання послуг з аудиту фінансової звітності № 02/12/23 від 07.12.2023 р.
Дата початку проведення аудиту	07 грудня 2023 року
Дата закінчення проведення аудиту	18 березня 2024 року

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного

аудитора, є  С.Ю. Щеглюк
(сертифікат №007145, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101242)

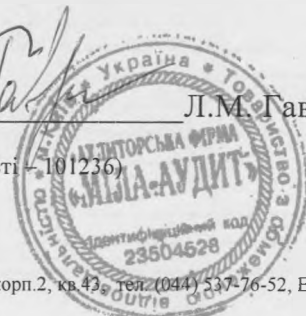
Директор аудиторської фірми
ТОВ «Аудиторська фірма
«Міла-аудит»

(сертифікат №003633, номер реєстрації
у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101236)

 Л.М. Гавриловська

18 березня 2024 р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит», м. Київ, пр.-т. В.Івасюка, буд.10А, корп.2, кв.43, тел.(044) 537-76-52, E-mail: af.milaaudit@gmail.com



Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ ¹

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2023	12	31
31802573		
UA12080050010010114		
230		
36.00		

Назва підприємства: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГОРЕСУРСИ"

Адреса: ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Організаційно-правова форма господарювання: Приватне Акціонерне товариство

Вид економічної діяльності: Забір, очищення та постачання води

Кількість працівників ²: 206

Адреса, телефон: 53201, Дніпропетровська обл., м.Нікополь, пр.Трубників,5б.

638634

Валюта звіту: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №1), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Гривня: (хроби́ти 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	349	412
первісна вартість	1001	3 462	3 608
накопичена амортизація	1002	3 113	3 196
Незавершені капітальні інвестиції	1005	8 776	11 892
Ссучасні засоби	1010	58 534	72 229
первісна вартість	1011	237 568	256 765
знос	1012	179 034	184 536
Інвестиційна нерухомість	1015	1 974	2 071
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	1 974	2 071
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
що обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	253	169
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	17 348	10 452
Відстрочені податкові активи	1045	812	-
Гаранти	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	88 046	97 225
II. Оборотні активи			
Засоби	1100	9 681	7 021
матеріальні запаси	1101	9 492	6 640
незавершене виробництво	1102	188	381
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Біологічні активи	1110	-	-
Відстрочені перестрахування	1115	-	-
Інструменти фінансової гарантії	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	22 843	14 911
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
включаючи авансами	1130	1 517	703
включаючи	1135	242	571
з податку на прибуток	1136	242	571
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інша дебіторська заборгованість	1155	67	18
Дочасні фінансові інвестиції	1160	-	-
решта грош. еквіваленти	1165	889	7 040
решта	1166	-	-
зобов'язання в балансі	1167	889	7 040
зобов'язання майбутніх періодів	1170	238	218
Відстрочені перестрахування у страхових резервах	1180	-	-
зобов'язання:			
резервних довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервних зобов'язань або резервних належних виплат	1182	-	-
зобов'язань за заробленими преміями	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	500	775
Усього за розділом II	1195	35 977	31 257
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	124 023	128 482

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	46 152	46 152
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	14 672	10 303
Додатковий капітал	1410	1	1
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	6 923	6 923
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	45 875	52 836
Неоплачений капітал	1425	(-)	(+)
Вилучений капітал	1430	(-)	(+)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	113 623	116 215
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	209
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	-	209
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	4 254	3 022
розрахунками з бюджетом	1620	1 274	2 234
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	274	422
розрахунками з оплати праці	1630	1 178	1 505
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	53	1 145
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	3 057	3 575
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	310	155
Усього за розділом III	1695	10 400	12 058
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	124 023	128 482

Керівник

Калмиков Максим Олександрович

Головний бухгалтер

Чернишенко Володимир Володимирович

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.

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	113 928	109 229
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(98 056)	(95 028)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Важливі:			
прибуток	2090	15 872	14 201
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових збитків/звань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	18 723	4 243
у тому числі:	2121	119	158
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(16 107)	(14 242)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(5 012)	(2 770)
у тому числі:	2181	22	84
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	13 476	1 432
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1 916	1 408
Інші доходи	2240	102	60
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(8 246)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(2 378)	(2 457)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	4 870	443
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 658)	(656)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 212	-
збиток	2355	(-)	(213)

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	(1 385)	13
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	1 385	(13)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2 597	(226)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	39 523	38 326
Витрати на оплату праці	2505	47 228	44 099
Відрахування на соціальні заходи	2510	10 315	9 514
Амортизація	2515	8 752	6 641
Інші операційні витрати	2520	13 357	13 460
Разом	2550	119 175	112 040

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

Калмиков Максим Олександрович

Головний бухгалтер

Чернишенко Володимир Володимирович



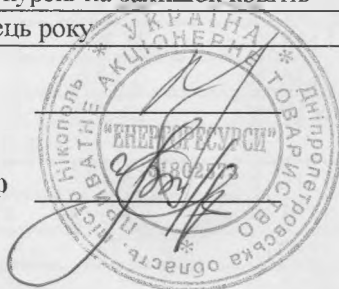
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2023** р.

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	144 657	120 818
Повернення податків і зборів	3005	-	-
з тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	645	948
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Находження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Находження від повернення авансів	3020	152	281
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	381	363
Находження від операційної оренди	3040	8 100	3 122
Находження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Находження від страхових премій	3050	-	-
Находження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші находження	3095	10 053	540
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(19 211)	(15 302)
Проп	3105	(36 580)	(34 363)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10 131)	(9 693)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(28 804)	(33 133)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 581)	(1 299)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(13 335)	(14 556)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(13 887)	(17 278)
Витрачання на оплату авансів	3135	(37 629)	(26 053)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(73)	(-)
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	(1 835)	(4 090)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	29 725	3 438
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	2 720	6
Находження від отриманих:			
відсотків	3215	650	218
дивидендів	3220	-	-
Находження від деривативів	3225	-	-
Находження від погашення позик	3230	-	-
Находження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші находження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(26 944)	(8 724)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-23 574	-8 500
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	6 151	-5 062
Залишок коштів на початок року	3405	889	5 951
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	7 040	889

Керівник

Головний бухгалтер



Калмиків Максим Олександрович

Чернищенко Володимир Володимирович

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	-	(5 754)	-	-	5 749	-	-	(5)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(4 369)	-	-	6 961	-	-	2 592
Залишок на кінець року	4300	46 152	10 303	1	6 923	52 836	-	-	116 215

Керівник

Калмиков Максим Олександрович

Головний бухгалтер

Чернишенко Володимир Володимирович



Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГОРЕСУРСІ"**
 Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА**
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання **Приватне Акціонерне товариство**
 Вид економічної діяльності **Забір, очищення та постачання води**
 Одиниця виміру: **тис.грн.**

Дата (рік, місяць, число)

за СДРНОУ
 за КАТОРТГ¹
 за СПОДУ
 за КОІФГ¹
 за КВЕД

Код		
2023	12	31
31802573		
UA12080050010010114		
0		
230		
36.00		

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	2586	2586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2586	2586
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	876	527	181	-	-	35	35	118	-	-	-	1022	610
Разом	080	3462	3113	181	-	-	35	35	118	-	-	-	3608	3196
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 території 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 оперативну 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	1974	-	-	97	-	-	-	-	-	-	-	2071	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	203787	163371	17636	-	-	5904	2474	4339	-	-	-	215519	165236	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	26268	11247	5985	-	-	387	364	2041	-	-	-	31866	12924	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1483	408	-	-	-	5	5	161	-	-	-	1478	564	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2148	849	761	-	-	74	70	237	-	-	-	2835	1016	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1067	344	445	-	-	-	-	897	-	-	-	1512	1241	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2815	2815	964	-	-	224	224	964	-	-	-	3555	3555	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	239542	179034	25791	97	-	6594	3137	8639	-	-	-	258836	184536	-	-	-	-

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

* * * * *

З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(268) -
(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	27653	11300
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1324	135
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	181	457
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	29158	11892

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	84	169	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	84	169	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	169
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	4157	545
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	2867	1570
Штрафи, пені, неустойки	470	381	60
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	11318	2837
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	30
непродуктивні витрати і втрати	492	X	17
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1916	8246
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	29
Інші доходи і витрати	630	102	2349

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)

-

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	7040
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	7040

3 рядка 1090 гр. 4 Балацеу (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	3057	5309	-	4930	-	-	3436
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	337	-	198	-	-	139
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	502	30	-	3	500	-	29
Разом	780	3559	5676	-	5131	500	-	3604

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	3726	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	48	-	-
Тара і тарні матеріали	830	313	-	-
Будівельні матеріали	840	120	-	-
Запасні частини	850	2141	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	292	-	-
Незавершене виробництво	890	381	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	7021	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

(921)

(922)

(923)

(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".

18 Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	У чому строками поборгованості		
			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	14911	13863	996	53
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	18	18	-	-

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 нестачі і втрат	960	17
Визнано заборгованість по винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1253
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	812
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	209
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3658
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1253
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	812
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	1593
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-1384
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-1384

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	8757
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	-

ХІУ. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Об'єкти, що належать до первісної вартості									Об'єкти, що належать до балансової вартості					
		вартість на початок року		на дивіденди за рік	вартість за рік		парова вартість за рік	вартість за меншення користності	вартість відновлення користності	вартість на кінець року		вартість на початок року	вартість за рік	вартість за рік	вартість на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

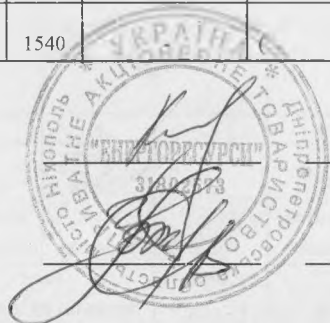
Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного 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 рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Калмиків Максим Олександрович

Головний бухгалтер

Чернищенко Володимир Володимирович



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

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГОРЕСУРСИ"**
Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**
Вид економічної діяльності **Забір, очищення та постачання води**
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТГГ ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Коди		
2023	12	31
31802573		
UA12080050010010114		
0		
230		
36.00		

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												Перезподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	-	109229	113928	2750	4157	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118085	111979
з них:	011	-	109229	113928	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113928	109229
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	2750	4157	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4157	2750
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1916	1408	1916	1408
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1916	1408	1916	1408
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102	60	102	60

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	-	109229	113928	2750	4157	-	-	-	-	-	-	-	2018	1468	120103	113447
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	14566	1493	14566	1493
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	14566	1493	14566	1493
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	-	109229	113928	2750	4157	-	-	-	-	-	-	-	16584	2961	134669	114940
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	-	94900	97511	128	545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98056	95028
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	-	94900	97511	128	545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98056	95028
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16107	14242	16107	14242
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5012	2770	5012	2770
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2378	2457	2378	2457
Усього витрат звітних сегментів	140	-	94900	97511	128	545	-	-	-	-	-	-	-	23497	19469	121553	114497
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	11904	656	11904	656
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	8246	-	8246	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3658	656	3658	656

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Продавання готової та реалізованої продукції (товари, робіт, послуг) іншим сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	-	94900	97511	128	545	-	-	-	-	-	-	-	-	45401	20125	133457	115153
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-	14329	16417	2622	3612	-	-	-	-	-	-	-	-	-21479	-18001	-1450	-1050
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-	14329	16417	2622	3612	-	-	-	-	-	-	-	-	-18817	-17164	1212	-213
5. Активи звітних сегментів	200	-	92804	95122	2403	2814	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97936	95207
з них:	201	-	58883	72641	1974	2071	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74712	60857
	202	-	9681	7021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7021	9681
	203	-	22481	14186	429	743	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14929	22910
	204	-	1759	1274	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1274	1759
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	30546	28816	30546	28816
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	11892	8776	11892	8776
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	18485	19787	18485	19787
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	169	253	169	253
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	-	92804	95122	2403	2814	-	-	-	-	-	-	-	-	30546	28816	128482	124023
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	4307	4167	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4167	4307
з них:	241	-	4307	4167	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4167	4307
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	7891	6093	7891	6093
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2234	1274	2234	1274
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1927	1452	1927	1452
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3730	3367	3730	3367
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	4307	4167	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7891	6093	12058	10400
7. Капітальні інвестиції	280	29158	8491	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29158	8491
8. Амортизація необоротних активів	290	8721	6624	36	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8757	6647

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	113928	109229	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113928	109229
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	95122	92804	2814	2403	-	-	-	-	-	-	-	-	30546	28816	128482	124023
Капітальні інвестиції	320	29158	8491	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29158	8491
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	113928	109229	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113928	109229
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	95122	92804	2814	2403	-	-	-	-	-	-	-	-	30546	28816	128482	124023
Капітальні інвестиції	370	29158	8491	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29158	8491
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Калмиків Максим Олександрович

Головний бухгалтер

Чернипенко Володимир Володимирович

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

1. Основа складання фінансової звітності

Представлена фінансова звітність складена у відповідності до загально прийнятих національних правил – «Положень (стандартів) бухгалтерського обліку». Для складання фінансової звітності керівництво виконує оцінку відображених у фінансової звітності активів, пасивів, доходів та витрат виходячи з концепції безперервного функціонування.

Дата складання звітності: станом на 31.12.2023 року.

Звітність представлена у тисячах гривень з одним десятковим знаком.

2. Істотні облікові політики

Акціонерне товариство прийняло облікову політику у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», затвердженої наказом від 25.12.2015р. № 894/1 (зі змінами та доповненнями), якою встановило наступні принципи та оцінки:

2.1. Нематеріальні активи

Нематеріальним активом визнається немонетарний актив, який не має матеріальної форми, який може бути ідентифікований (відокремлений від підприємства) та утримується підприємством метою використання в період понад 1 рік для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи для надання в оренду іншим особам.

По кожному нематеріальному активу визнається термін корисної служби, а на підставі цього строку - норма амортизації для відображення в податковому та бухгалтерському обліку. Амортизація по всім нематеріальним активам нараховується за прямолінійним методом.

Переоцінку об'єктів нематеріальних активів не проводити.

Ліквідаційна вартість всіх нематеріальних активів прирівнюється до нуля.

2.2. Основні засоби

Включають активи у матеріальної формі вартість придбання яких перевищує 20 000,00грн.

Термін корисного використання встановлюється більше одного року.

Амортизація основних засобів здійснюється прямолінійним методом по строку корисного використання. Очікуваний термін корисної експлуатації визначається комісією при введенні експлуатацію та відображається в акті введення в експлуатацію із застосуванням мінімальних допустимих строків корисного використання, встановлених податковим законодавством закінчується в місяці його вибуття (розрахунок амортизації ОЗ завжди проводиться останнім календарним днем звітного місяця) і нараховується щомісячно.

Ліквідаційна вартість основних засобів прирівнюється до нуля.

Всі основні засоби на балансі товариства оцінюються за первісною вартістю з урахуванням витрат пов'язаних з транспортуванням, реєстрацією та монтажем таких коштів.

Справедлива вартість усіх основних засобів дорівнює їх залишкової вартості.

Оцінку основних засобів, використаних як інвестиційна нерухомість проводити 1 раз на рік станом на 31 грудня.

Переоцінку балансової вартості об'єктів 1 групи основних засобів проводити раз в 2 роки станом на 31 грудня, якщо залишкова вартість окремого об'єкта більше чим на 20% відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу.

Витрати, пов'язані з поліпшенням стану об'єкта (модернізація, модифікація, реконструкція тощо) які призведуть до зростання майбутніх економічних вигод, очікуваних від використання об'єкта відносяться на збільшення первісної вартості основних засобів після введення їх в експлуатацію.

Витрати, понесені з метою підтримання об'єкта в робочому стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат.

1.1. Інші необоротні матеріальні активи

Матеріальні активи з терміном корисного використання (експлуатації) більше 1 року вартістю менше 20 000,00грн. відносяться до інших необоротних матеріальних активів, які амортизуються в першому місяці використання об'єктів у розмірі 100% їх вартості з подальшим аналітичним обліком їх у кількісних показниках до встановленої норми використання. Списання МНМА проводити комісією за участю матеріально-відповідальної особи.

1.2. Запаси

Одиницею запасів вважати кожне найменування.

Оцінка запасів (матеріалів, сировини, палива і виробів) при відпуску у виробництво чи іншому вибутті здійснюється за методом ФІФО.

У балансі підприємства запаси відображаються за їх первісною вартістю.

Придбані (отримані) запаси за імпорними контрактами зараховуються на баланс за собівартістю. Запаси, придбані на митній території країни, зараховуються на баланс за сформованою собівартістю з урахуванням витрат, пов'язаних з транспортуванням, витрат на відрядження, розвантажувальних робіт.

1.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари та продукцію відображається за первісною вартістю, визначеною на підставі первинних бухгалтерських документів.

Сумнівною дебіторською заборгованістю вважається поточна дебіторська заборгованість, щодо якої існує невпевненість в її поверненні боржником.

Резерв сумнівних боргів створювати методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Безнадійною дебіторською заборгованістю вважається поточна дебіторська заборгованість, щодо якої існує впевненість у її неповерненні боржником або за якою минув строк позовної давності. Безнадійна дебіторська заборгованість підлягає списанню на підставі рішення інвентаризаційної комісії підприємства в складі інших витрат операційної діяльності по рахунку 94 «Сумнівні та безнадійні борги».

1.4 Доходи та витрати

Доходи від реалізації продукції і товарів враховуються на дату відвантаження. Доходи від реалізації робіт і послуг визнаються на дату документального оформлення факту виконання робіт, надання послуг. В статті «Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) відображається загальний дохід (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг. Основним доходом вважати надання послуг з постачання енергоносіїв. Доходи від операційної оренди

Витрати відображаються в Балансі підприємства одночасно зі зменшенням активів або зі збільшенням зобов'язань, а в Звіті про фінансові результати - одночасно з доходами, для отримання яких понесені витрати.

Облік витрат Товариства ведеться на рахунках класу 9 «Витрати діяльності» без використання рахунку класу 8 «Витрати по елементам»

Для калькулювання собівартості продукції використовується простий однопередільний метод. Постійні загальновиробничі витрати відносяться до складу виробничої собівартості в повному обсязі, в зв'язку з тим, що виробничий цикл являється завершеним, вся виробнича продукція реалізується в повному обсязі в поточному звітному періоді. Фактичний рівень виробництва рахується наближеним до нормальної потужності.

Суттєві облікові оцінки та судження

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи станом на 31.12.2023 року

Об'єктом НА визнається об'єкт, що відповідає вимогам п. 10 НП(С) БО 8

Станом на 31.12.2023 року балансова вартість нематеріальних активів складає 412 тис. грн.:

Первісна вартість -	3608 тис. грн.
Знос	3196 тис. грн.

Основні засоби

Аналітичний та синтетичний облік основних фондів відповідає чинному законодавству, а саме НП(С)БО №7 «Основні засоби». Інвентаризація основних фондів, товарно-матеріальних цінностей проведена у відповідності з Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.10.2018р. № 437.

Станом на 31.12.2023 року балансова вартість основних засобів складає 72 229 тис.грн.:

Первісна вартість -	256 765 тис.грн.
Знос	184 536 тис.грн.

Станом на 31.12.2023р. незавершені капітальні інвестиції складають 11 892 тис.грн., які створилися за рахунок придбаних та не введених в дію основних засобів та робіт із поліпшення, реконструкції основних засобів.

Фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції, на звітну дату складають 169 тис.грн., які створилися за рахунок придбаних векселів

Поточні фінансові інвестиції на кінець року відсутні.

Запаси

Аналітичний облік запасів відповідає даним синтетичного обліку, виробничі запаси в балансі відображені по первісній вартості (собівартості) та утримуються для використання під час здійснення господарської діяльності. Облік виробничих запасів на Товаристві ведеться на основі НП(С)БО №9 «Запаси». Згідно балансу станом на 31.12.2023р. виробничі запаси склали 6 640 тис. грн., незавершене виробництво 381 тис.грн.

Дебіторська заборгованість

Формування у бухгалтерському обліку Товариства інформації про дебіторську заборгованість та розкриття у фінансовій звітності відповідає вимогам НП(С)БО №10 «Дебіторська заборгованість». Дебіторська заборгованість класифікується на поточну та довгострокову заборгованість.

Поточна дебіторська заборгованість оцінена за первісною вартістю боргів і включена до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Станом на 31.12.2023р. чиста реалізаційна вартість складала 14 911 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів 29 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами складала 703 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складала 571 тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість складала 18 тис.грн.

В тому числі:

Дебіторська заборгованість за розрахунками по митних платежах 1 тис.грн

Дебіторська заборгованість по розрахунках з індивідуального страхування 17 тис.грн.

Облік грошових коштів

Облік касових операцій ведеться згідно Національного Положення про ведення касових операцій в національній валюті України, затвердженого постановою Національного банку України від 29.12.2017 р. №148 із змінами та доповненнями. Аналітичний облік операцій на розрахунковому рахунку відповідає даним виписок із банківських рахунків. Станом на 31.12.2023р. залишок грошових коштів склав 7040 тис. грн.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).

В рядку 3340 «Інші надходження» Звіту про рух грошових коштів в результаті фінансової діяльності показники відсутні. В рядок 3190 «Інші витрачання» входять статі витрат: витрати по розрахункам з підзвітними особами, сплата банківських комісій, медичне страхування співробітників і транспортних засобів підприємства та інші соціальні виплати. В рядку 3390 «Інші платежі» Звіту про рух грошових коштів в результаті фінансової діяльності показники відсутні.

Витрати майбутніх періодів

Станом на 31.12.2023р. сума витрат майбутніх періодів складає 218 тис.грн., що створилися за рахунок витрат на періодичні видання, добровільне медичне страхування.

Забезпечення і резерви

Товариством створюються резерви на виплату відпусток працівникам, згідно Національного Положення (Стандарту) Бухгалтерського Обліку № 26 «Виплати працівникам». За 2023 рік нарахування резерву склало 5309 тис.грн. та використано у розмірі 4930 тис.грн. Залишок станом на 31.12.2023 року складає 3436 тис.грн.

Окрім цього, на підприємстві створюються забезпечення (резерв) гарантійних зобов'язань відповідно до вимог НП(С)БО 11 «Зобов'язання». За 2023 рік нарахування резерву склало 337 тис.грн, а використання 198 тис.грн. Станом на 31.12.2023р. Резерв гарантійних зобов'язань складає 139 тис.грн.

Власний капітал

Розмір статутного капіталу ПрАТ «ЕНЕРГОРЕСУРСИ» в сумі 46 152 453 тис. грн. станом на 31.12.2023р. відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту.

Станом на 31.12.2023р. статутний капітал ПрАТ «ЕНЕРГОРЕСУРСИ» складається з простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 (одна грн.) за кожен акцію у кількості 46 152 453 (сорок шість мільйонів сто п'ятдесят дві тисячі чотириста п'ятдесят три) штук на загальну суму 46 152 453 (сорок шість мільйонів сто п'ятдесят дві тисячі чотириста п'ятдесят три) гривень, що відповідає даним фінансової звітності Товариства.

Складові власного капіталу Товариства за даними його фінансової звітності:

Складові власного капіталу	Сума, тис. грн. на 31.12.2023 р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	46 152
Додатковий капітал	1
Капітал у дооцінках	10303
Резервний капітал	6923

Нерозподілений прибуток

52836

Власний капітал

116215

Змін у складі статутного капіталу, викупу власних акцій за період, що перевірявся не відбувалось.

Додатковий капітал обліковується в розмірі 1 тис. грн., капітал у дооцінках 10303 тис. грн.

За наслідками фінансово-господарської діяльності Товариство станом на 31.12.2023р. має залишок нерозподіленого прибутку 52836 тис. грн.. У порівнянні з залишком на початок року сума нерозподіленого прибутку збільшилась на 6961 тис. грн. Відрахування до резервного капіталу не здійснювалось, виплати дивідендів не було.

Облік зобов'язань

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до НП(С)БО 11 «Зобов'язання». Загальна сума зобов'язань на Товаристві станом на 31.12.2023р. складає 12 267 тис. грн., що на 1867 тис. грн. більше за попередній період. Показники балансу на 31.12.2023 р., що характеризують стан розрахунків по поточній кредиторській заборгованості за товари, роботи, послуги, заробітній платі, соціальному страхуванню, бюджетом, розрахунків за одержаними авансами, інших поточних зобов'язань - відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного бухгалтерського обліку, що дає підстави для підтвердження про їх достовірність.

Пов'язані сторони

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з сторін має можливість контролювати іншу сторону, знаходиться під спільним контролем або може мати значний вплив на прийняті нею рішення з питань фінансово-господарської діяльності або здійснювати за нею загальний контроль. При розгляді взаємовідносин з кожною з можливих пов'язаних сторін приймається до уваги економічний зміст таких взаємин, а не тільки їх юридична форма. Ціни з пов'язаними сторонами формуються нормативно-витратним методом з урахуванням рівня рентабельності достатнього для забезпечення оновлення основних засобів.

На 31.12.2023 р. пов'язані сторони відсутні.

Судові справи та претензії

ПрАТ «ЕНЕРГОРЕСУРСИ» виступало суб'єктом різного роду судових спорів:

Форма судового рішення	Дата ухвалення рішення	Сума стягнення	Форма судочинства	№ судової справи	Назва суду
Рішення	14.08.2023	89 812,00 грн.	Господарське	908/276/23	Господарський су Запорізької облас
Рішення	02.05.2023	50 133,00 грн.	Господарське	910/1496/23	Господарський су міста Києва
Рішення	23.08.2023	14 960,86 грн.	Господарське	№ 904/981/23	Господарський су Дніпропетровськ області
Рішення	01.06.2023	113851,74 грн. – основної заборгованості 16864,44 грн. – пені, 9402,85 грн. – інфляційних втрат	Господарське	904/897/23	Господарський су Дніпропетровськ області
Рішення	11.12.2023	148 590,55 грн.	Господарське	904/979/23	Господарський су Дніпропетровськ області

Товариством були заявлені претензії за вище переліченими у таблиці вимогами.

Товариство оперативно реагує та надає докладні звіти щодо стану позовної роботи. Керівництво проводить оцінку, серед інших факторів, ступеня ймовірності несприятливого результату і можливості отримання збитків.

Розгляди по справах про оскарження нормативних актів відсутні.

Значні правочини

Значні угоди у 2023 році Товариством не уклалися.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства щодо виконання значних правочинів.

Управління фінансовими ризиками

Фінансовій діяльності притаманний ризик, яким управляють за допомогою постійного процесу виявлення, оцінки та контролю ризиків, з урахуванням лімітів ризику та інших засобів контролю. Процес управління ризиками є вирішальним для постійної прибутковості Товариства. На діяльність впливають наступні ризики:

- Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони.

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

- Товариство ПрАТ «ЕНЕРГОРЕСУРСИ» використовує процедури детального бюджетування і прогнозування руху грошових коштів, щоб упевнитися в наявності ресурсів, необхідних для своєчасної оплати своїх зобов'язань.

- Ринковий ризик – ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ризики пов'язані з невизначеністю коливань ринкової кон'юнктури - ціновими та курсовими ризиками, процентним ризиком, ліквідністю і т.п. - і чутливістю до цих коливань несучих ризики об'єктів (наприклад, активів).

- Операційний ризик – ризик збитків внаслідок неадекватних або помилкових внутрішніх процесів, дій працівників Товариства та систем, або зовнішніх подій. Товариство здійснюється постійний моніторинг операційних подій на місцевому ринку та забезпечує вчасне реагування на них. Важливим елементом системи управління операційним ризиком Товариство є заходи з обмеження (контролю) операційних ризиків.

- Юридичний ризик - ризик в процесі звичайної діяльності Товариство, яке залучено до судових розглядів.

Події після звітної дати

Події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан ПрАТ «ЕНЕРГОРЕСУРСИ» на звітну дату (коригуючи події), відображаються в фінансовій звітності. Події, які відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими:

Подія	Наявність
Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства	Ні
Оголошення плану про припинення діяльності	Ні
Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження	Ні
Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом	Ні

Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події	Ні
Значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після дати балансу	Ні
Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют	Ні
Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства	Так
Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій	Ні
Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати балансу	Ні
Дивіденди за звітний період оголошені підприємством після дати балансу	Ні
Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій	Ні
Оголошення банкрутом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною.	Ні
Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу.	Ні
Продаж запасів, який свідчить про необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на дату балансу	Ні
Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фінансової звітності	Ні

Із прийняттям Закону України «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 06.02.2024 № 3564-ІХ. продовжено дію воєнного стану терміном до 13.05.2024 р.

т.в.о. Голови правління

Головний бухгалтер



Максим КАЛМИКОВ

Володимир ЧЕРНИШЕНКО

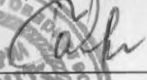
**Аудиторський звіт
(Звіт незалежного аудитора)**

**щодо річної фінансової звітності за 2023 рік
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «ЕНЕРГОРЕСУРСИ»
(код ЄДРПОУ 31802573)**

**Прошито, пронумеровано та скріплено
підписом і печаткою**

25 (двадцять п'ять) аркушів

Підпис



18 березня 2024 року

