

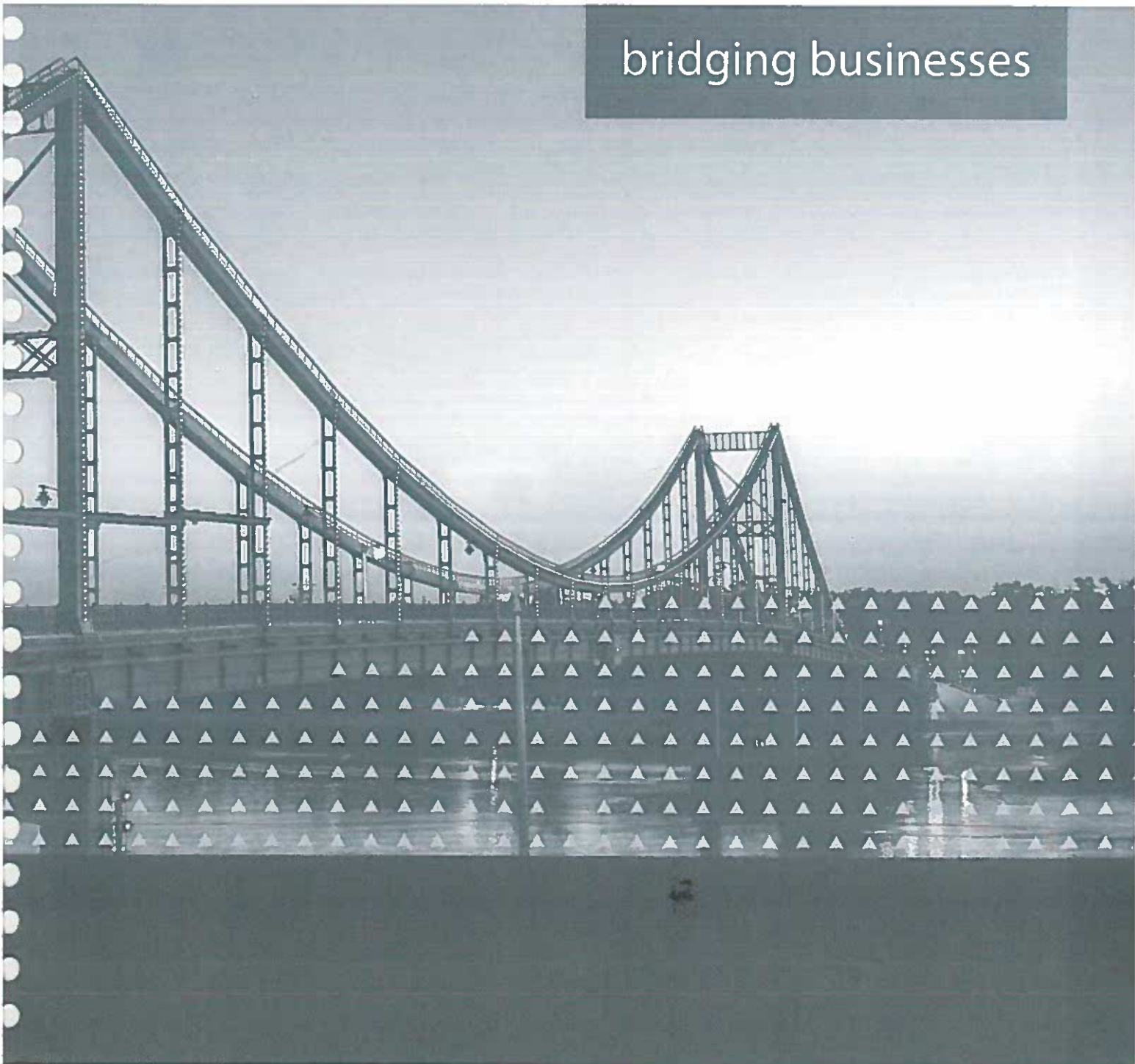


JPA UKRAINE LLC
Audit Accounting Tax Consultancy
Ukraine

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«НАДРА ЮЗІВСЬКА»**

Річна фінансова звітність за рік,
що закінчився 31 грудня 2022 року
Код ЄДРПОУ 38077614
та Звіт незалежного аудитора

bridging businesses



ЗМІСТ

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН).....	11
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ.....	13
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА НЕПРЯМИМ МЕТОДОМ).....	15
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2022 РІК.....	17
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2021 РІК.....	19
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	21
1. ОРГАНІЗАЦІЯ ТА ЇЇ ОПЕРАЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ.....	21
2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ.....	21
3. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ.....	23
4. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ.....	24
5. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.....	24
6. ІСТОТНІ БУХГАЛТЕРСЬКІ ОЦІНКИ І СУДЖЕННЯ ПРИ ЗАСТОСУВАННІ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	28
7. ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТИХ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ 30	
8. ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ.....	31
9. ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК.....	32
10. РОЗРАХУНКИ І ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ.....	32
11. ОСНОВНІ ЗАСОБИ (ДО РЯДКІВ БАЛАНСУ 1005, 1010).....	33
12. ТОВАРО-МАТЕРІАЛЬНІ ЗАПАСИ (ДО РЯДКУ БАЛАНСУ 1100).....	34
13. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З ОСНОВНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (ДО РЯДКІВ БАЛАНСУ 1125, 1130, 1135, 1155).....	34
14. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ (ДО РЯДКУ БАЛАНСУ 1190).....	34
15. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ ТА ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ (ДО РЯДКУ БАЛАНСУ 1165).....	34
16. АКЦІОНЕРНИЙ КАПІТАЛ (ДО РЯДКУ БАЛАНСУ 1400).....	35
17. РУХ КАПІТАЛУ.....	36
18. ПОДАТКИ ДО СПЛАТИ (ДО РЯДКУ БАЛАНСУ 1620).....	36
19. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З ОСНОВНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (ДО РЯДКІВ БАЛАНСУ 1615, 1625, 1630, 1635, 1660, 1690).....	36
20. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ (ДО РЯДКУ 2130 ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ).....	37
21. ІНШІ ДОХОДИ, ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ, ФІНАНСОВІ ДОХОДИ (ДО РЯДКІВ 2120, 2220 ТА 2240 ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ).....	37
22. ІНШІ ВИТРАТИ ТА ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ (ДО РЯДКІВ 2180 ТА 2270 ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ).....	37
23. ОЦІНКИ ТА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ.....	37

Заява
про відповідальність керівництва за підготовку і затвердження
фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА ЮЗІВСЬКА" (надалі – Товариство) на 31 грудня 2022 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився на зазначену дату, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- забезпечення правильного вибору та застосування принципів облікової політики;
- представлення інформації, у тому числі даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, зрозумілість такої інформації;
- розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачам звітності того впливу, який ті чи інші операції, а також події чи умови здійснюють на фінансовий стан та фінансові результати діяльності Товариства;
- створення, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;
- оцінку спроможності продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому;
- застосування заходів щодо збереження активів та виявлення і запобігання випадкам зловживань та інших порушень;
- ведення обліку у відповідності до законодавства України та міжнародних стандартів фінансової звітності та у формі, яка б дозволяла розкрити та пояснити операції Товариства, а також надати на будь-яку дату інформацію з достатньою точністю про фінансовий стан і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх відносин і операцій між пов'язаними сторонами;
- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають коригування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були або, можливо, будуть в найближчому майбутньому.

Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності застосована належна облікова політика, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями і розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних станом на 01.01.2022 року. Дострокове застосування МСФЗ не здійснювалося.

Від імені керівництва

Директор



Вітик Максим

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву та учасникам ТОВ "НАДРА ЮЗІВСЬКА"

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ "НАДРА ЮЗІВСЬКА" (далі – Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2022 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання індивідуальної фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (надалі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі Відповідальність аудитора за аудит індивідуальної фінансової звітності нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (надалі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту індивідуальної фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2. до фінансової звітності, в якій зазначено, що 24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Незважаючи на це, ТОВ «Надра Юзівська», як інвестор (оператор) Угоди про розподіл вуглеводнів, які видобуватимуться в межах ділянки Юзівська від 24 січня 2013 року, продовжувала свою діяльність.

В наслідок вищезазначеного військового вторгнення, активи Товариства, що зберігалися на відповідальному зберіганні, вартістю 74 838 тис. грн. у 2022 році знаходилися на невідконтрольних територіях.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та введенням воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року №2102-IX (який продовжено до 25 травня 2022 року), Торгово-промислова палата визнає військову агресію Російської Федерації проти України форс-мажорними обставинами. Зазначені обставини є форс-мажорними (надзвичайними, невідворотними) з 24 лютого 2022 року до їх офіційного закінчення для всіх без винятку суб'єктів господарювання.

Ці події та умови вказують, що існує суттєва невизначеність, яка пов'язана з непрогнозованим подальшим впливом військової агресії на території України, щодо припущень, які лежать в основі оцінок керівництва, що може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі і, відповідно, реалізувати активи Товариства та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

Форми фінансової звітності.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності. З метою складання фінансової звітності за 2022 рік, відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство застосовувало форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013р. №73 (Національне положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»). Таким чином, звітність Товариства складена відповідно до формату подання, що вимагається центральними органами виконавчої влади в Україні. Зазначені форми звітності передбачають розкриття інформації про активи, зобов'язання та капітал, статті доходів та витрат у форматі, який не у повній мірі відповідає МСБО 1 «Подання фінансової звітності», оскільки даний стандарт не передбачає стандартизованих форм фінансових звітів. При цьому, обраний Товариством формат подання фінансової звітності є достатнім для розкриття інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства за 2022 рік та не викривлює її.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю за 2022 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

Управлінський персонал Товариства не складає іншу інформацію, так як Товариство не є емітентом та відноситься до малих підприємств.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з Іншою інформацією 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. Ми не виявили необхідність Товариства складати Іншу інформацію.

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 МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

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, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Підприємства;
- 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 можливість Підприємства 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 Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;

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, заяву, 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 застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності звітного періоду, тобто ті, які були ключовими. Ми описуємо ці питання в своєму Звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту, у звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію відповідно до ч. 4 ст. 14 Закону України від 21.12.2017 р. № 2258-VIII «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (далі ЗУ № 2258-VIII):

Інформація про суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності

Ми звертаємо увагу на Примітку 3. до річної фінансової звітності за 2022 р., в якій зазначається, що фінансова звітність підготовлена на основі припущення про безперервну діяльність Компанії, в рамках якого активи продаються і зобов'язання погашаються в ході звичайної господарської діяльності. Фінансова звітність не містить коригувань, які необхідно було б зробити в разі, якщо Компанія не мала можливості продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому. Аудитори звертають увагу на події та умови, що викладені у примітці 2 "ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ", які вказують на існування факторів суттєвої невизначеності, що можуть поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту, дата призначення та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень

Нас було призначено для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства рішенням учасника №110 від «27» березня 2023 року. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання становить два фінансові роки, що закінчилися 31 грудня 2022 року.

Аудиторські оцінки

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства.

Наші процедури у відповідь на ідентифікованих та оцінених нами ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, серед іншого, полягали в наступному:

- огляд розкриттів до фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів і нормативних актів;
- дослідження наявності істотних і/або незвичайних операцій, що відбулися близько перед закінченням року та на початку наступного року;
- оцінювання економічного обґрунтування щодо значних операцій, які є незвичайними або виходять за межі звичайного перебігу бізнесу;
- оцінювання прийнятності застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності, зроблених управлінським персоналом Товариства;
- ознайомлення з протоколами тих, кого наділено найвищими повноваженнями;
- аналіз висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом Товариства припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку на основі отриманих аудиторських доказів. Період оцінки безперервної діяльності охоплював період не менше дванадцяти місяців від дати затвердження фінансової звітності;
- аналіз інформації про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність.

Основним застереженням є застереження щодо ризику шахрайства. Відповідно до вимог МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» під час планування аудиту ми розглядали схильність Товариства до шахрайства з урахуванням бізнес-середовища, а також засобів і методів контролю, встановлених і підтримуваних управлінським персоналом, а також характером угод, активів і зобов'язань, відображених у бухгалтерському обліку.

В процесі планування нашого аудиту ми здійснювали запити управлінському персоналу Товариства щодо наявності у нього інформації про будь-які знання про фактичні випадки шахрайства, які мали місце, підозрюване шахрайство, яке має вплив на Товариство. У відповідь на наші запити управлінський персонал надав письмову оцінку ризику шахрайства Товариства, згідно якого ризик шахрайства є

контрольованим.

Проте, основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями та управлінський персонал Товариства. Шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю, які внаслідок властивих для аудиту обмежень можуть бути невиявлені. Властиві для аудиту обмеження викладені у параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту.

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

В результаті ознайомлення з системою внутрішнього контролю, проведеного для цілей аудиту фінансової звітності Товариства, нами не виявлено суттєвих недоліків у системі внутрішнього контролю Товариства, які могли б негативно вплинути на можливість Товариства обліковувати, обробляти, узагальнювати та відображати у звітності бухгалтерські та інші фінансові дані, складати фінансову звітність, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, невідповідностей законодавчим та нормативним вимогам.

Під час проведення аудиту ми перевірили наявність факторів ризику шахрайства, зокрема шляхом тестування. Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність Товариства містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства

Однак, основна відповідальність за запобігання і виявлення шахрайства лежить саме на управлінському персоналі Товариства, який не повинен покладатися на проведення аудиту для уникнення своїх обов'язків, так як шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю, які внаслідок властивих для аудиту обмежень можуть бути не виявлені. Властиві аудиту обмеження викладено у параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту незалежного аудитора.

Узгодженість Звіту незалежного аудитора з додатковим звітом для аудиторського комітету

Наш Звіт незалежного аудитора узгоджується з Додатковим звітом для Аудиторського комітету Товариства.

Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту

Нами не надавались Товариству послуги, заборонені законодавством, як це передбачено статтею 6 та 27 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Твердження про нашу незалежність по відношенню до Товариства, у тому числі ключового партнера з аудиту фінансової звітності, викладена у параграфі «Основа для

думки» та «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту незалежного аудитора.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності.

Інші послуги протягом 2022 року Товариству не надавалися.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Опис обсягу аудиту викладений у параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту незалежного аудитора.

Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть якщо аудит належно спланований і виконаний відповідно до МСА.

Інша інформація, яка щонайменше має наводитись в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту згідно Закону 2258, наведена в інших параграфах цього звіту незалежного аудитора. Звіт про управління Товариством не формується та не подається у відповідності до п.7 ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, адже Товариство не належить до категорії середніх та великих підприємств та не є емітентом.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Замай Олег Олегович.

Партнер
ТОВ "ДЖІ ПІ ЕЙ УКРАЇНА"
Номер реєстрації аудитора у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
100218

«30» червня 2023 року

м. Київ, Україна

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Джі Пі Ей Україна"

Місцезнаходження: 04107, Україна, м. Київ, вул. Татарська, 7, оф.89

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №1988



Замай О.О.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА ІЗІВСЬКА"**
Територія **ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Добування природного газу**
Середня кількість працівників **2 17**

Адреса, телефон вулиця Кудрявська, буд. 26/28, м. КИІВ 04053, Україна

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

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

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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ
за КАТОГТГ
за КОПФ
за КВЕД

КОДИ		
2023	01	01
38077614		
UA8000000001078669		
240		
06.20		

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2022 р.

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	3	3
накопичена амортизація	1002	3	3
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 869	9 652
Основні засоби	1010	375	357
первісна вартість	1011	798	857
знос	1012	423	500
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	-	-
Усього за розділом I	1095	3 244	10 009
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	411	371
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	287	229
з бюджетом	1135	25 370	27 538
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з направлених доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5	10
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	49 032	23 439
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	49 032	23 439
Витрати майбутніх періодів	1170	21	15
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	9	23
Усього за розділом II	1195	75 135	51 625
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	78 379	61 634

Пастів	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	72 000	72 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	67 000	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(18 796)	(41 896)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	53 204	30 104
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань		-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями:	1610		
товари, роботи, послуги	1615	3 047	1 426
розрахунками з бюджетом	1620	48	27
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	27	32
розрахунками з оплати праці	1630	203	138
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	443
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	21 850	29 464
Усього за розділом III	1695	25 175	31 530
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	78 379	61 634

Керівник

Вітик Максим

Головний бухгалтер

Вітик Максим

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 "НАДРА ІУЗІВСЬКА"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
38077614		

(називання)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 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	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	798
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(13 946)	(11 754)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(11 821)	(18 672)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(25 767)	(29 628)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 667	1 201
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(23 100)	(28 427)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(23 100)	(28 427)

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	(23 100)	(28 427)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	87	8
Витрати на оплату праці	2505	8 034	7 644
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 720	382
Амортизація	2515	77	80
Інші операційні витрати	2520	15 849	22 312
Разом	2550	25 767	30 426

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

Вітик Максим

Головний бухгалтер

Вітик Максим



Звіт про рух грошових коштів (за непряним методом)

за **Рік 2022** р.

Форма №3-п Код за ДКУД **1801006**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	-	23 100	-	28 427
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	77	X	80	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	-	-	-	-
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	-	2 667	-	1 201
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-
Фінансові витрати	3540	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	-	2 083	-	2 676
Збільшення (зменшення) запасів	3551	40	-	-	411
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	-	-	8	-
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	5	-	-
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	6	-	-	21
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	2 124	-	2 252
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	6 355	-	-	4 015
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	1 621	587	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	21	6	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	5	-	24	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	65	28	-
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	8 057	-	-	4 660
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	-	21 418	-	36 239
Сплачений податок на прибуток	3580	X	-	X	-
Сплачені відсотки	3585	-	-	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	21 418	-	36 239
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації:					
фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X
необоротних активів	3205	-	X	-	X
Надходження від отриманих:					

відсотків	3215	2 667	X	1 201	X
дивідендів	3220	-	X	-	X
Надходження від деривативів	3225	-	X	-	X
Надходження від погашення позик	3230	-	X	-	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	X	-	X
Інші надходження	3250	-	X	-	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-
необоротних активів	3260	X	6 842	X	2 869
Виплати за деривативами	3270	X	-	X	-
Витрачання на надання позик	3275	X	-	X	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	-	X	-
Інші платежі	3290	X	-	X	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	4 175	-	1 668
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	-	X	67 000	X
Отримання позик	3305	-	X	-	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X
Інші надходження	3340	-	X	-	X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X	-	X	-
Погашення позик	3350	X	-	X	-
Сплату дивідендів	3355	X	-	X	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	-	X	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	-	X	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-
Інші платежі	3390	X	-	X	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	67 000	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	25 593	29 093	-
Залишок коштів на початок року	3405	49 032	X	19 939	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	23 439	-	49 032	-

Керівник

Вітик Максим

Головний бухгалтер

Вітик Максим

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА ІОЗІВСЬКА" за ЄДРПОУ**

Дата (рік, місяць, число)

КОДІ

2023

01

01

38077614

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2022

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	72 000	-	-	-	(18 796)	-	-	53 204
Коригування: Зміни облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	72 000	-	-	-	(18 796)	-	-	53 204
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(23 100)	-	-	(23 100)
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		-	-	-	(23 100)	-	-	(23 100)
Залишок на кінець року	4300	72 000		-	-	(41 896)	-	-	30 104

Керівник

Вітик Максим

Головний бухгалтер

Вітик Максим



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА ІУЗІВСЬКА"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2021

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДІ

2022

01

01

38077614

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 000	-	-	-	(12 648)	-	-	(7 648)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	22 279	-	-	22 279
Скоригований зали- шок на початок року	4095	5 000	-	-	-	9 631	-	-	14 631
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(28 427)	-	-	(28 427)
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	67 000	-	-	-	-	-	-	67 000
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	67 000	-	-	-	(28 427)	-	-	38 573
Залишок на кінець року	4300	72 000	-	-	-	(18 796)	-	-	53 204

Керівник

Вітик Максим

Головний бухгалтер

Вітик Максим



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАДРА ЮЗІВСЬКА»

ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

1. ОРГАНІЗАЦІЯ ТА ЇЇ ОПЕРАЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ

Товариство з обмеженою відповідальністю «НАДРА ЮЗІВСЬКА» (ідентифікаційний код 38077614), було створене на підставі рішення загальних зборів учасників 20.02.2012 року (далі — Товариство), для досягнення цілей з покращення забезпеченості потреб в корисних копалинах та сприяння залученню інвестицій у розвиток розвідки, розробки та промислової експлуатації родовищ корисних копалин, зокрема, для ведення підприємницької діяльності з реалізації проекту із пошуку та видобутку корисних копалин на основі угоди про розподіл вуглеводнів, які видобуватимуться в межах ділянки Юзівська та будь-якої іншої пов'язаної господарської діяльності. Товариство діє на підставі Статуту та є юридичною особою приватного права.

Станом на 31 грудня 2022 року, Засновником Товариства з обмеженою відповідальністю «НАДРА ЮЗІВСЬКА» є Національна акціонерна Товариство «Нафтогаз України» (надалі — НАК «Нафтогаз України»), що становить 100% Статутного капіталу Товариства. В рамках Групи Нафтогаз України, Товариство розпочало свою діяльність 05.01.2021 року. Товариство, придбане НАК «Нафтогаз України», згідно розпорядження КМУ від 16.12.2020, №1574-р, яке належало приватному акціонерному товариству «Національна акціонерна Товариство «Надра України» — 4 950 000,00 грн., що становило 99% статутного капіталу Товариства та дочірньому підприємству приватного акціонерного товариства «Національна акціонерна Товариство «Надра України» «Український геологічний науково-виробничий центр» — 50 000,00 грн., що становило 1% статутного капіталу Товариства, з метою реалізації Угоди про розподіл вуглеводнів, які видобуватимуться в межах ділянки надр Юзівська, укладеної 24 січня 2013 року між Державою Україна, Шелл Експлорейшн енд Продакшн Юкрейн Інвестментс (IV) Б.В. та Товариство з обмеженою відповідальністю «Надра Юзівська», податковий номер 592740078. Юзівська ділянка розташована в Дніпровсько — Донецькому нафтогазоносному басейні на території Донецької та Харківської областей, загальною площею 7,9 тис. км².

Основним видом діяльності Товариства є: Добування природного газу.

Органами управління Товариства є: Загальні збори учасників, Директор.

Юридична адреса Товариства: Україна, 04053, місто Київ, вул. Кудрявська, будинок 26/28.

Середня кількість працівників, які працювали, за 12 місяців 2022 року – 17 осіб.

Офіційна сторінка в інтернеті: <https://nadrayuzivska.com/>

Адреса електронної пошти: office@nadrayuzivska.com

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Незважаючи на це, ТОВ «Надра Юзівська», як інвестор (оператор) Угоди про розподіл вуглеводнів, які видобуватимуться в межах ділянки Юзівська від 24 січня 2013 року, продовжувала свою діяльність.

Широкі проблеми безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризикованим і має високий рівень невизначеності. Для оцінки економічних наслідків знадобиться час, враховуючи швидкий характер розвитку ситуації та непередбачуваність війни.

ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ (ПРОДОВЖЕННЯ)

В наслідок вищезазначеного військового вторгнення, активи Товариства, що зберігалися на відповідальному зберіганні, вартістю 74 838 тис. грн. у 2022 році знаходилися на непідконтрольних територіях.

Уряд визначив пріоритетними напрямками оборону і соціальні видатки. Україна отримала фінансування та допомогу від міжнародних організацій та окремих країн для підтримки фінансової стабільності, фінансування соціальних виплат та військових потреб (від Міжнародного валютного фонду, Європейського Союзу та безпосередньо від багатьох країн).

За даними Міністерства фінансів України основними джерелами фінансування державного бюджету України з 24 лютого 2022 року є військові облігації, позики та гранти міжнародних фінансових установ, а також двосторонні позики та гранти, які принаймні частково компенсували значний відтік капіталу з реального сектору економіки.

Після шоку перших тижнів війни економіка помірно активізується у відносно спокійних регіонах. Українські підприємства відновлюють роботу, але значна їх кількість працює суттєво нижче довоєнного рівня завантаженості.

Падіння економічної активності спостерігалось й у порівняно спокійних областях через розриви ланцюгів постачання та виробництва, невизначеність та збільшення ризиків, відтік робочої сили та додаткові витрати. Тим не менш, зростання кількості вимушених переселенців як за кордон, так і всередині країни сповільнилося, частина переселенців повертається у звільнені регіони. Поступово відновлюється ринок праці.

Військове вторгнення російської федерації в Україну створює суттєві ризики для економічної, фінансової та соціальної інфраструктури України та її територіальної цілісності. Порухення обсягів бюджетних надходжень і зростання необхідності в державних ресурсах, викликані війною, створили безпрецедентний тиск на ліквідність і труднощі з обслуговуванням боргу для Уряду. З огляду на вищевказане, 20 липня 2022 року Україна надіслала пропозицію інвесторам державних єврооблігацій та варантів про погодження змін до умов відповідних зобов'язань, випущених на зовнішньому ринку, в цілях збереження валютних ресурсів для першочергових витрат, пов'язаних із війною, та задля зниження тиску на бюджетний дефіцит, який становить близько 5 мільярдів доларів США щомісячно. 10 серпня 2022 року переговори з власниками облігацій та власниками ВВП-варантів завершилися успішним внесенням змін до всіх суверенних міжнародних єврооблігацій та ВВП-варантів України, а також гарантованих державою єврооблігацій. Власники близько 75% сукупного боргу по єврооблігаціям України 13-го випуску проголосували за внесення змін до умов єврооблігацій (для успішного внесення поправок необхідно мати голоси щонайменше 2/3 утримувачів сукупної суми боргу по єврооблігаціях). Крім того, внесення змін до умов погашення кожної серії суверенних єврооблігацій підтримано більше ніж 50% голосів утримувачів боргу.

Широкі масштаби та інтенсивність неспровокованого нападу росії призвели до величезної економічної та гуманітарної кризи в Україні. Органи державної влади здійснюють комплекс заходів, спрямованих на забезпечення соціально-економічного функціонування країни в умовах воєнного часу та безперебійної роботи об'єктів критичної інфраструктури.

Для стабільного функціонування банківської системи Національний банк України спочатку запровадив тимчасові грошово-кредитні та валютні обмеження, які зафіксували офіційний курс на рівні 29,2549 гривень за 1 долар США з 24 лютого 2022 року. Згодом, у липні 2022 року НБУ змінив офіційний обмінний курс гривні до долара США приблизно на 25%, до 36,5686 гривень. Облікова ставка НБУ залишалася на рівні 10% річних до 3 червня 2022 року, коли її було підвищено до 25% річних. Ці заходи НБУ, хоча й мали стабілізаційний вплив на ширші макроекономічні показники, значно погіршили умови ліквідності в економіці, тоді як продовження девальвації гривні й далі створювало тиск на компанії з

**ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ (ПРОДОВЖЕННЯ)

обмеженою часткою валютної виручки. За оцінками Міністерства економіки, падіння валового внутрішнього продукту України на 2022 рік становить 30,4%.

3. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

З початку повномасштабного військового вторгнення в Україну бізнес-процеси Товариства реорганізовані у відповідності до поточних викликів та забезпечення безперервності діяльності. Так, Компанія продовжила початкове геологічне вивчення Юзівської ділянки, як це передбачено умовами УРП, в частині роботи над переобробкою 3D та 2D сейсмічних даних. Для оплати послуг з переобробки сейсмічних даних було отримано погодження НБУ на здійснення валютних платежів під час дії військового стану. Оплату за перший етап здійснено, роботи продовжуються. Таким чином, незважаючи на військовий стан, ТОВ «Надра Юзівська» проводить геологічне вивчення і підготовку до майбутнього буріння пошукових нафтогазових свердловин.

Крім цього, в 2023 році планується завершити складання проекту пошукових робіт на Комишуваській структурі Юзівської ділянки, розробити паспорт на Комишуваську структуру та провести його експертизу, проводиться оцінка ресурсів і запасів вуглеводнів Юзівської ділянки по міжнародній класифікації PRMS, отримано дозвіл на користування земельними ділянками, проводяться магнітометричні дослідження окремих зон для ув'язки з геофізичними даними. Геологічна служба Компанії працює над переглядом перспектив ділянок, які знаходяться далі 70 км буферної зони від району бойових дій, для найшвидшого початку буріння пошукових свердловин після закінчення військового стану. Враховуючи все вище викладене, а також наявність в штаті кваліфікованих фахівців нафтогазової галузі, керівництво вважає, що ТОВ

«Надра Юзівська», як інвестор (оператор) УРП має високу здатність продовжувати операційну діяльність та діяльність з початкового геологічного вивчення надр Юзівської ділянки протягом всього 2023-2024 років і далі, до повного виконання початкових зобов'язань згідно УРП.

Плани Компанії передбачають геолого-геофізичну діяльність протягом наступних 2023-2025 років. Це в першу чергу діяльність, пов'язана з побудовою комплексної геологічної моделі Юзівської ділянки на основі переоброблених сейсмічних даних, моделювання та техніко-економічне обґрунтування розробки надр Юзівської ділянки, підготовчі роботи до буріння, складання програм буріння та облаштування відкритих родовищ, екологічна програма, тощо. Дані плани залишаються актуальними навіть при умові продовження військового стану.

В той же час, незважаючи на те, що Товариству вдалося адаптувати свою діяльність до поточних обставин, існує суттєва невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості, коротко- та довгострокового впливу на Товариство.

Враховуючи усе викладене вище, керівництво вважає, що застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі під час підготовки цієї окремої фінансової звітності, перевіреної аудитом, є доречним. Керівництво продовжує відстежувати можливий вплив ситуації на діяльність Товариства та вживатиме всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких наслідків.

Керівництво Товариства підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності. При формуванні цього професійного судження керівництво врахувало її фінансовий стан, поточні плани, прибутковість діяльності та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив макроекономічних тенденцій на діяльність Товариства.

**ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

3. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ (ПРОДОВЖЕННЯ)

У 2022 році Товариство отримало збиток у сумі 23 100 тисяч гривень, чистий грошовий потік є від'ємним і склав 25 593 тисячі гривень (у 2021 році збиток становив 28 427 тисяч гривень, чистий грошовий потік - 29 093 тисячі гривень).

Дана фінансова звітність не містить в собі будь-яких коригувань, які можуть мати місце в підсумку такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Проте керівництво вважає, що Товариство буде продовжувати діяльність як безперервно діюче. Це припущення ґрунтується на поточних намірах та фінансовому стані Товариства.

Фінансувати заплановані роботи Компанія планує за рахунок внесків акціонера – АТ «НАК «Нафтогаз України», які передбачені на 2023 рік в обсязі достатньому для покриття запланованих потреб.

Керівництво вважає, що закінчення війни покращить фінансовий стан Товариства. Стабілізація економічного середовища в Україні залежить від заходів, що проводяться Урядом. В той же час, не існує чіткого уявлення того, які результати будуть отримані від зазначених заходів.

4. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ.

Зареєстрований капітал Товариства станом на 31 грудня 2022 року складав 72 000 000 гривень.

Для цілей управління капіталом капітал включає в себе: статутний капітал, нерозподілений збиток.

Головною метою управління капіталом Компанії є підтримка достатньої платоспроможності та забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості Компанії продовжувати свою діяльність як безперервно діючого підприємства. Товариство розглядає капітал у якості компонентів фінансування і, як наслідок, як частину своєї діяльності з управління капіталом.

5. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Класифікація активів і зобов'язань на оборотні/поточні і необоротні/довгострокові.

У звіті про фінансовий стан Товариство представляє активи і зобов'язання окремими розділами на основі їх класифікації на оборотні/поточні і необоротні/довгострокові.

Актив є оборотним, якщо:

- його передбачається реалізувати або він призначений для продажу або споживання в рамках звичайного операційного циклу;
- він утримується головним чином для цілей торгівлі;
- його передбачається реалізувати в межах дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду; або
- він являє собою грошові кошти або еквівалент грошових коштів, крім випадків, коли існують обмеження на його обмін або використання для погашення зобов'язань, що діють протягом як мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Всі інші активи класифікуються як необоротні.

Зобов'язання є поточні, якщо:

- його передбачається врегулювати в рамках звичайного операційного циклу;
- воно утримується переважно для цілей торгівлі;
- воно підлягає врегулюванню протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду; або
- Товариство не має безумовного права відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на дванадцять місяців після закінчення звітного періоду.

**ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

5. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ (продовження)

Товариство класифікує всі інші зобов'язання в якості довгострокових.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання класифікуються як необоротні/довгострокові активи і зобов'язання. Операційний цикл Компанії не перевищує 12 місяців.

Валюта подання і функціональна валюта

Якщо не вказане інше, усі суми в цій фінансовій звітності представлені в національній валюті України, українській гривні, яка є функціональною валютою Товариства.

Перерахунок іноземної валюти

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Товариства за офіційним обмінним курсом НБУ на відповідну звітну дату. Прибуток і збитки, що виникають в результаті розрахунків за операціями в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Товариства за офіційним обмінним курсом НБУ на кінець року, включаються до складу прибутку або збитку. Немонетарні статті не перераховуються згідно курсу на кінець року. Вплив змін курсів обміну на справедливую вартість пайових цінних паперів враховується у складі прибутку або збитків від зміни справедливої вартості. Обмінний курс, що використовувався для перерахунку сум в іноземній валюті, був таким:

Валюта	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Долар США	36,5686	27,28
ЄВРО	38,951	30,92

Основні засоби

Основні засоби враховуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу. Незавершені капітальні інвестиції — це витрати на будівництво (буріння) свердловин та інших виробничих об'єктів, придбання та поліпшення основних засобів, тощо, для провадження Нафтогазової діяльності відповідно до Угоди про розподіл вуглеводнів. Амортизація на ці активи не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Витрати на дрібний ремонт і обслуговування відносяться на витрати того фінансового періоду, в якому вони були понесені. Вартість заміни значних компонентів основних засобів капіталізується, а компоненти, які були замінені, списуються. Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів і балансової вартості цих активів і визнаються у складі інших доходів та витрат Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід).

Амортизація

Незавершені капітальні інвестиції не амортизуються. Амортизація інших статей основних засобів розраховується прямолінійним методом для розподілу їх первинної вартості до ліквідаційної вартості протягом терміну їх експлуатації за наступними нормами:

термін експлуатації – не більше, років

Будівлі і споруди	50
Виробниче обладнання	30
Транспортні засоби	10
Меблі, офісне та інше обладнання	15

Відповідно до облікової політики компанії ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється на рівні нуля. Ліквідаційна вартість, методи амортизації та терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату.

**ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

5. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ (продовження)

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи первісно оцінюються за первісною вартістю. Первісна вартість нематеріального активу складається з ціни його придбання (включаючи будь-які імпорتنі мита та податки на придбання, що не відшкодовуються), а також із будь-яких видатків на підготовку активу до використання за призначенням, які безпосередньо відносяться до нього. В подальшому, нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю (собівартістю), за вирахуванням накопиченого зносу. Наступні витрати, понесені після первісного визнання придбаного нематеріального активу лише зрідка визнаються в складі балансової вартості активу. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені. Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваного строку корисного використання нематеріальних активів, що мають обмежений строк корисного використання. Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:

	термін експлуатації, років
Програмне забезпечення	1-15
Інші нематеріальні активи	1-10

Ліквідаційна вартість всіх нематеріальних активів прирівнюється нулю.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються.

Знецінення нефінансових активів

На кожну звітну дату Товариство не проводить перевірку на наявність ознак, що вказують на можливе знецінення активу.

Оренда

У момент укладення договору Товариство оцінює, чи є угода орендою або чи містить вона ознаки оренди, тобто визначає, передає договір право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду часу в обмін на відшкодування.

Податок на прибуток

Податок на прибуток наведений у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке вступило в дію або повинно бути введено в дію на звітну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточні податки та відстрочене оподаткування та відображаються у складі прибутку чи збитку за рік, якщо тільки вони не мають бути відображені в іншому сукупному доході або безпосередньо у складі капіталу у зв'язку з тим, що вони стосуються операцій, які також відображені у цьому самому або іншому періоді в іншому сукупному доході або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, треба буде сплатити або відшкодувати у податкових органів відносно прибутку до оподаткування або збитків поточних або попередніх періодів. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток

Розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до виключення при первинному визнанні, відстрочені податки не визнаються відносно тимчасових різниць при первинному визнанні активу або зобов'язання у разі операції, що не є об'єднанням компаній, коли така операція при її первинному обліку не впливає ні на фінансовий, ні на податковий прибуток. Суми відстрочених податків розраховуються за ставками оподаткування, які введені в дію або мають бути введені в дію

**ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

5. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ (продовження)

на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи

по тимчасових різницях, які зменшують базу оподаткування, і перенесені податкові збитки визнаються тільки в тій мірі, в якій існує вірогідність отримання прибутку до оподаткування, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Умовні активи та умовні зобов'язання

Умовний актив не визнається в звіті про фінансовий стан –компанії, але розкривається у фінансовій звітності, якщо вірогідно отримання економічних вигід.

Умовні зобов'язання не визнаються у звіті про фінансовий стан, якщо не існує ймовірності, що для погашення зобов'язання буде необхідний відтік економічних ресурсів, і його можна обґрунтовано оцінити. Умовні зобов'язання розкриваються, якщо тільки можливість відтоку ресурсів, що представляють економічну вигоду, не є віддаленою.

Податок на додану вартість (ПДВ)

ПДВ з операцій, які здійснює Товариство, стягується за двома ставками: 20% при продажу на території України та імпорту товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та виконанні робіт або наданні послуг за межі України. Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент

надходження оплати постачальнику, або в момент отримання товарів, робіт, послуг залежно від того, яка подія відбувається раніше.

Запаси

У Звіті про фінансовий стан запаси враховуються за собівартістю.

Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток включає суми накопичених прибутків та збитків за весь період діяльності.

Резерви по зобов'язанням і платежам

Резерви по зобов'язанням і платежам визнаються у випадках, коли у Товариства є поточні юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися по зобов'язаннях, і їх суму можна розрахувати з достатньою мірою точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для усього класу таких зобов'язань. Резерв визнається, навіть коли вірогідність відтоку грошових коштів відносно будь-якої позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика. Товариство формує наступні види резервів забезпечення майбутніх виплат і платежів:

- резерв під забезпечення виплат відпусток;
- резерв під виплату квартальних і річних премій, бонусів;
- резерв під забезпечення інших витрат і платежів та ін.

**ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

5. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ (продовження)

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання.

Визнання доходів

Виручка від реалізації готової продукції, товарів, робіт і послуг (дохід за договорами з покупцями) визнається тоді, коли (або в міру того, як) Товариство виконує свої обов'язки до виконання за договором шляхом передачі товарів або послуг (тобто, активів), які підлягають поставці покупцеві.

Визнання витрат

Витрати враховуються згідно метода нарахування. Витрати визнаються в разі зменшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, які можуть бути надійно оцінені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу їх вартості між відповідними звітними періодами.

Фінансові доходи і витрати

Фінансові доходи і витрати включають процентні доходи і витрати за фінансовими активами і зобов'язаннями. Процентні доходи і витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, виходячи з бази їх нарахування та строку використання відповідних активів і зобов'язань.

Процентні доходи

Процентні доходи по всіх боргових інструментах, крім тих, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток, обліковуються за методом нарахування із використанням методу ефективної процентної ставки. Розрахунок за таким методом включає в процентні доходи всі комісійні та виплати, отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки,

та всі інші премії або дисконти. Процентні доходи по боргових інструментах, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток, розраховані за номінальною процентною ставкою, відображаються у складі прибутку чи збитку в статті «Фінансові доходи».

Винагороди працівникам

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок України, щорічні відпускні і лікарняні, преміальні і не грошові винагороди (наприклад, безкоштовне медичне обслуговування) нараховуються того року, в якому відповідні послуги надаються працівниками Товариства.

Товариство платить передбачені законодавством внески до Фонду соціального страхування по тимчасовій втраті працездатності, Фонду загальнодержавного соціального страхування України на випадок безробіття та Пенсійного фонду у вигляді єдиного соціального внеску на користь своїх співробітників. Внесок розраховується як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відноситься на витрати у міру їх виникнення.

6. ІСТОТНІ БУХГАЛТЕРСЬКІ ОЦІНКИ І СУДЖЕННЯ ПРИ ЗАСТОСУВАННІ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Товариство робить оцінки і припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, показані в звітності, протягом фінансового року. Оцінки і судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва та інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. Всі оцінки, прогнози та судження, відображені у даній фінансовій звітності, зроблені в умовах які не враховують військових подій, які розпочались в Україні в лютому 2022 року.

**ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

**6. ІСТОТНІ БУХГАЛТЕРСЬКІ ОЦІНКИ І СУДЖЕННЯ ПРИ ЗАСТОСУВАННІ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ
(ПРОДОВЖЕННЯ)**

При застосуванні облікової політики, окрім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні судження. Судження, які найбільше впливають на суми, визнані в фінансовій звітності, і оцінки, які можуть привести до значних коригувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Строки експлуатації основних засобів

Оцінка строків експлуатації об'єктів основних засобів вимагає застосування професійних суджень з урахуванням строків експлуатації подібних активів у минулому. Товариство одержує майбутні економічні вигоди від активів переважно у результаті їх використання. Однак такі чинники, як технічний та економічний знос та старіння, часто призводять до скорочення економічних вигід від активів. Керівництво оцінює залишкові строки експлуатації відповідно до поточного технічного стану активів та оціночного періоду, протягом якого Товариство, як очікується, отримає вигоди від їх використання. При цьому враховуються такі основні чинники: (а) передбачуване використання активів та (б) прогнозний знос залежно від експлуатаційних параметрів та регламенту технічного обслуговування.

Припущення для визначення суми резервів

Резерви майбутніх виплат (або оціночні зобов'язання) визнаються лише тоді, коли:

- Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або обумовлене практикою) в результаті минулих подій;
- існує ймовірність, що для погашення цього зобов'язання потрібне буде відволікання ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди;
- може бути зроблена достовірна розрахункова оцінка суми зобов'язання.

При створенні резерву Товариство приймає до уваги тільки ті зобов'язання, які виникають в результаті минулих подій, не пов'язаних з майбутніми діями Компанії. Сума, визнана в якості резерву, являє собою найкращу оцінку витрат, необхідних для врегулювання зобов'язання на звітну дату. Якщо вплив

тимчасової вартості грошей істотний, величина оціночного зобов'язання дорівнює дисконтованій вартості очікуваних витрат на погашення зобов'язання. При оцінці резервів, Товариство: бере до уваги ризики і невизначеність та не враховує прибуток від очікуваного вибуття активів, якщо таке вибуття тісно пов'язане з можливістю виникнення зобов'язання.

Оцінка результатів судових процесів

У разі, якщо Товариство має наявні потенційні судові справи або претензії, які можуть призвести до фінансових наслідків, і які в майбутньому вимагатимуть витрат грошових коштів, Товариство здійснює нарахування резерву під забезпечення виплат за судовими позовами. На основі оцінки вірогідності настання події (сприятливої чи несприятливої) Товариство здійснює формування резерву або здійснює розкриття щодо умовних зобов'язань.

Ліквідаційна вартість основних засобів

Ліквідаційна вартість - розрахункова сума, яку Товариство отримала на поточний момент від вибуття активу після вирахування розрахункових витрат на вибуття, якщо б стан такого активу та строк його служби були такими, що очікуються до закінчення строку його корисного використання. Товариство встановлює ліквідаційну вартість для всіх об'єктів основних засобів, що дорівнює нулю.

Переоцінка основних засобів

Об'єкти основних засобів відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням амортизації. Оцінка основних засобів не здійснювалася.

**ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

**6. ІСТОТНІ БУХГАЛТЕРСЬКІ ОЦІНКИ І СУДЖЕННЯ ПРИ ЗАСТОСУВАННІ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ
(ПРОДОВЖЕННЯ)**

Списання товарно-матеріальних цінностей

Товариство при списанні запасів використовує такі методи:

- метод ідентифікованої собівартості;
- метод ФІФО

Метод ідентифікованої собівартості використовується при списанні запасів, де можлива ідентифікація запасів, а також встановлення дати вибуття кожної одиниці запасів, а метод ФІФО — для тих запасів, де неможлива специфічна ідентифікація. Товариство використовує один і той же метод списання для всіх одиниць запасів, які мають однакове призначення та однакові умови використання.

Вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів (МШП) повністю списується на відповідну статтю витрат при їх передачі в експлуатацію.

7. ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТИХ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Прийняття до застосування нових і переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності.

31 січня 2022 року набули чинності такі зміни стандартів:

- Виручка, отримана до початку запланованого використання активу, Обтяжливі договори – вартість виконання договору, Посилання на Концептуальну основу – зміни обмеженої сфери застосування до МСБО 16, МСБО 37 та МСФЗ 3, і Щорічні удосконалення МСФЗ 2018-2020 років – зміни МСФЗ 1, МСФЗ 9, МСФЗ 16 та МСБО 41 (опубліковані 14 травня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати).

Прийняття до застосування поправок до стандартів не завдало жодного впливу на фінансовий стан або показники діяльності, відображені в окремій фінансовій звітності, і не призвели до будь-яких змін в обліковій політиці Товариства та сумах, відображених за поточний або попередній роки.

**ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

**7. ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТИХ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
(ПРОДОВЖЕННЯ)**

Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які ще не набули чинності. На дату затвердження цієї окремої фінансової звітності такі стандарти та тлумачення, а також поправки до стандартів були випущені але іще не набули чинності:

Стандарти/тлумачення	Набувають чинності стосовно річних облікових періодів, які починаються на або після:
Відстрочені податки, пов'язані з активами та зобов'язаннями, що виникають за однією операцією, – зміни МСБО 12 (опубліковані 7 травня 2021 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).	1 січня 2023 року
Класифікація зобов'язань як поточних або довгострокових зобов'язань – перенесення дати набуття чинності – зміни МСБО 1 (опубліковані 15 липня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).	1 січня 2023 року
Зміни МСБО 8: Визначення облікових оцінок (опубліковані 12 лютого 2021 року та вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).	1 січня 2023 року
Зміни МСБО 1 та Практичні рекомендації із застосування МСФЗ 2: розкриття облікової політики (опубліковані 12 лютого 2021 року та вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).	1 січня 2023 року
МСФЗ 17 "Договори страхування" (опублікований 18 травня 2017 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).	1 січня 2023 року
Зміни МСФЗ 17 та зміна МСФЗ 4 (опубліковані 25 червня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).	1 січня 2023 року
Зміни МСФЗ 17 «Перехідна опція для страхових компаній, що застосовують МСФЗ 17» (опубліковані 9 грудня 2021 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).	1 січня 2023 року

На думку керівництва, прийняття до застосування нових стандартів та тлумачень у майбутніх періодах не матиме суттєвого впливу на окрему фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах.

8. ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Товариство може отримати в існуючій ринковій ситуації. Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

9. ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК

Протягом 2022 року виправлення помилок не відбувалося.

10. РОЗРАХУНКИ І ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Операції з пов'язаними сторонами

Визначення пов'язаних сторін наведено в МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони». Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі. Нарахування та сплата податків здійснюється відповідно до податкового законодавства України.

Операції з підприємствами Групи Нафтогаз

У 2022 році Товариством розпочато співпрацю з ПАТ «Укргазвидобування» на підставі:

- 1) Угоди від 22.07.2021 року №УГВ 285/63-21 про надання послуг, виконання робіт, поставку товарів з терміном дії до 31.12.2026 року, що передбачає надання широкого спектру послуг, в тому числі, з будівельних робіт, розробки ПКД та ОВД, буріння свердловин, інженерного супроводу, аварійно-рятувальних робіт, консультаційних та інших робіт по супроводу операційної діяльності, тощо, в рамках яких було надано послуг на суму 1 621 тис. грн. без ПДВ, в тому числі:
 - консультаційні послуги в обсязі 1 434 тис. грн., які обліковуються в складі адміністративних витрат Товариства;
 - підготовчі роботи до буріння (розробка ПКД, ОВД, тощо) в обсязі 187 тис. грн., що обліковуються в складі витрат капітального характеру;
- 2) Договору від 17.06.2021 року № УГВ233/32-21 про надання послуг по розробці проектно – кошторисної документації на спорудження (влаштування) двох пошукових свердловин, що обліковуються в складі витрат капітального характеру, на суму 564 тис. грн. без ПДВ.

Крім того, протягом звітного року ТОВ «Нафтогаз Цифрові Технології» було надано послуги, які обліковуються у складі адміністративних витрат, на підставі:

- 1) Договору про надання послуг з обробки даних №42/21-НЦТ від 05.04.2021 з інформаційно — технічного обслуговування в обсязі 1 038 тис. грн. без ПДВ;
- 2) Договір №17/22-НЦТ від 23.03.2022 р. про надання послуг з доступу до функціональних модулів КІС в обсязі 116 тис. грн. без ПДВ;
- 3) Договір про надання послуг №18/22-НЦТ від 23.03.2022 р. з інформаційно — технічного обслуговування 1С в обсязі 138 тис. грн. без ПДВ

Станом на кінець року кредиторська заборгованість за послуги, надані ПАТ «Укргазвидобування» та ТОВ «Нафтогаз Цифрові Технології» склала 384 тис. грн.

Операції із підприємствами контрольованими державою

До цих підприємств належать державні банки, а саме: АТ «Ощадбанк», АТ «Укрексімбанк», АБ «Укргазбанк» та АТ КБ «Приватбанк». ТОВ «Надра Юзівська» користується послугами АТ «Укрексімбанк», АБ «Укргазбанк». Станом на 31 грудня 2022 року гроші та їх еквіваленти у державних банках становили 100% від загальної суми (31 грудня 2021 року: 100%), в тому числі:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ «НАДРА ЮЗІВСЬКА»

ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

10. РОЗРАХУНКИ І ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ (продовження)
тис. грн.

	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
АБ «Укргазбанк»	23 401	48 991
АТ «Укресімбанк»	38	41
Всього товарно-матеріальних запасів	23 439	49 032

Виплати провідному управлінському персоналу

До складу провідного управлінського персоналу станом на 31 грудня 2022 та 2021 років ТОВ «Надра Юзівська» відноситься 1 особа — директор Товариства. У 2022 році не відбулася зміна учасника та зміна директора Товариства, виплати провідному персоналу у 2022 та 2021 роках склали 838,6 тис. грн. та 645,2 тис. грн. відповідно.

11. ОСНОВНІ ЗАСОБИ (ДО РЯДКІВ БАЛАНСУ 1005, 1010)

Інформацію про основні засоби Товариства за періоди, що закінчились 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 років наведено нижче:

тис. грн.

Групи основних засобів	Залишок на 31.12.2021		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на 31.12.2022	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Машини та обладнання	29	29	59			2	88	31
Транспортні засоби	748	373				75	748	374
Інші основні засоби	2	2				0	2	2
Малоцінні необоротні матеріальні активи	19	19					19	19
Всього	798	423	59	0	0	77	857	500

У 2022 році витрати на амортизацію у сумі 77 тис. грн. (у 2021 році – 80 тис. грн.) були включені до складу адміністративних.

Протягом 2022 року було проінвестовано в основні засоби 7 039 тис. грн. без ПДВ, що включає витрати на капітальне будівництво 1 146 тис. грн. без ПДВ, а також витрати на комплект устаткування 5 893 тис. грн. без ПДВ.

Станом на 31.12.2022 року необоротні активи не перебували у банківській заставі.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ «НАДРА ЮЗІВСЬКА»

**ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

12.ТОВАРО-МАТЕРІАЛЬНІ ЗАПАСИ (ДО РЯДКУ БАЛАНСУ 1100)

Протягом року відбулося зменшення запасів (станом на 31.12.2021 р. на балансі обліковувалися 411 тис. грн.) та станом на 31 грудня 2022 року на балансі обліковується 371 тис. грн. товарно-матеріальних запасів. В складі запасів обліковуються придбані робочі станції (монітори, клавіатури, точки доступу, вебкамери, тощо) та спецодяг.

**13.ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З ОСНОВНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ
(ДО РЯДКІВ БАЛАНСУ 1125, 1130, 1135, 1155)**

Дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (до рядків балансу 1125, 1130, 1135, 1155) складається з наступних статей:

	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Дебіторська заборгованість з основної діяльності (рядок 1125)	-	-
Інша дебіторська заборгованість за товари, послуги (рядок 1155)	10	5
Всього фінансової дебіторської заборгованості	10	5
Аванси видані за товари і послуги (рядок 1130)	229	287
Передплата по іншим податкам (рядок 1135)	27 538	25 370
Всього нефінансової дебіторської заборгованості	27 767	25 657
Всього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості	27 777	25 662

Станом на 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 років дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість деномінована в гривнях і є безвідсотковою.

14.ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ (ДО РЯДКУ БАЛАНСУ 1190)

Інші оборотні активи (до рядку балансу 1190) складаються з наступних статей:

	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Інші	23	9
Всього інші оборотні активи	23	9

15.ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ ТА ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ (ДО РЯДКУ БАЛАНСУ 1165)

	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Поточні банківські рахунки в національній валюті	23 223	48 938
Кошти, обмежені у використанні	216	94
Всього грошових коштів та їх еквівалентів	23 439	49 032

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ «НАДРА ЮЗІВСЬКА»**ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

Залишок грошових коштів та їх еквіваленти деноміновані в гривнях станом на 31 грудня 2022 року становив 23 439 тис. грн. та зберігався на поточних рахунках банків з державним капіталом.

Усі кошти на банківських рахунках не прострочені та не знецінені. Товариство не надавала грошові кошти та їх еквіваленти у заставу як забезпечення позикових коштів.

У звіті про рух грошових коштів визнані наступні суми:

	тис. грн.	
	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Рух коштів від операційної діяльності	(21 418)	(36 239)
Рух коштів від інвестиційної діяльності	(4 175)	(1 668)
Рух коштів від фінансової діяльності		67 000
Всього	(25 593)	29 093

16. АКЦІОНЕРНИЙ КАПІТАЛ (ДО РЯДКУ БАЛАНСУ 1400)

Протягом 2022 році в структурі акціонерного капіталу Товариства зміни не відбувалися.

Учасники	2022 рік		2021 рік	
	%	тис. грн.	%	тис. грн.
НАК «Нафтогаз України»	100	72 000		72 000
	100	72 000	100	72 000

Відповідно до законодавства України Товариство має право розподіляти власний прибуток між учасниками або використовувати його для створення резервів відповідно до корпоративних положень. Подальше використання коштів, спрямованих на створення резервів, може бути обмежено. Такі кошти мають використовуватися для цілей, встановлених при створенні резервів. Дивіденди за звітний період не нараховувалися та не виплачувалися.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ «НАДРА ЮЗІВСЬКА»

ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

17.РУХ КАПІТАЛУ

Станом на 31.12.2022 року сукупний непокритий збиток Товариства становить -41 896 тис. грн, на 31.12.2021 року -18 796 тис. грн. Інших змін в капіталі, окрім описаних вище, не було.

18.ПОДАТКИ ДО СПЛАТИ (ДО РЯДКУ БАЛАНСУ 1620)

До складу податків входять ПДФО та військовий збір.

тис. грн.

31 грудня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Всього податків до сплати	27	48
---------------------------	----	----

19.КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З ОСНОВНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА
ЗАБОРГОВАНІСТЬ (ДО РЯДКІВ БАЛАНСУ 1615, 1625, 1630, 1635, 1660, 1690)

У складі кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2022 року відбулися наступні зміни:

тис. грн.

31 грудня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Кредиторська заборгованість з основної діяльності (до рядків балансу 1615)	1 426	3 047
Заробітна плата та відрахування (до рядків балансу 1625,1630)	170	230
Поточні забезпечення (до рядків балансу 1660)	443	-
Інші поточні зобов'язання (до рядків балансу 1690)	29 464	21 850
Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість	31 503	25 127

Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2022 р. сформована з зобов'язань, що виникли в процесі господарської діяльності та термін погашення яких знаходиться в межах строків, передбачених договорами. Протермінована заборгованість відсутня.

Поточні забезпечення станом на 31.12.2022 р. сформовані за рахунок резерву на матеріальне заохочення та ЄСВ з забезпечення під матеріальне заохочення.

Інші поточні зобов'язання та забезпечення станом на 31.12.2022 р. складаються з суми коштів в розмірі 29 255 тис. грн. — еквівалент 800 тис. дол. США, суми, що надійшла від контрагента Емерстоун Енерджи Ес.Сі.Еспі Люксембург у вигляді забезпечення для участі у конкурсі на залучення інвестора для реалізації угоди про розподіл вуглеводнів, які видобуватимуться в межах ділянки Юзівська, та 209 тис. грн. — суми резервів на забезпечення та ЄСВ. Станом на 31.12.2021 до складу інших поточних зобов'язань включено: 21 823 тис. грн. — еквівалент 800 тис. дол. США, суми, що надійшла від контрагента Емерстоун Енерджи Ес.Сі.Еспі Люксембург у вигляді забезпечення для участі у конкурсі на

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ «НАДРА ЮЗІВСЬКА»**ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

залучення інвестора для реалізації угоди про розподіл вуглеводнів, які видобуватимуться в межах ділянки Юзівська та 27 тис. грн. суми резервів на забезпечення та ЄСВ.

20. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ (ДО РЯДКУ 2130 ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ)

	2022 рік	тис. грн. 2021 рік
Послуги професійних організацій	4 363	5 105
Витрати на оплату праці та ЄСВ	8 674	6 469
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	77	80
Інші витрати	833	100
Всього адміністративних витрат	13 946	11 754

21. ІНШІ ДОХОДИ, ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ, ФІНАНСОВІ ДОХОДИ (ДО РЯДКІВ 2120, 2220 ТА 2240 ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ)

	2022 рік	2021 рік
Дохід від курсової різниці		797
Відсотки отримані	2 667	1 201
Орендний дохід		1
Інші та інші операційні доходи	2 667	1 999

22. ІНШІ ВИТРАТИ ТА ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ (ДО РЯДКІВ 2180 ТА 2270 ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ)

	2022 рік	2021 рік
Витрати на дослідження та розробки	3 588	1 524
Договірні зобов'язання згідно УРП		14 215
Витрати від курсової різниці	7 455	
Інші витрати	777	2 933
Всього інших операційних витрат	11 821	18 672

23. ОЦІНКИ ТА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Товариство систематично відслідковує ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей, здійснює оцінку ризиків та провадить політику, спрямовану на їх мінімізацію. Усі рішення приймаються з урахуванням існуючих і потенційних загроз і можливостей. Товариство приділяє особливу увагу моніторингу і мінімізації операційних ризиків. В процесі господарської діяльності пріоритетним є управління ризиками, пов'язаними з охороною праці, навколишнього середовища, забезпеченням безперебійної діяльності.

Управління фінансовими ризиками

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Товариства, є валютний, кредитний ризик, ризик ліквідності та ризик управління капіталом.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ «НАДРА ЮЗІВСЬКА»

**ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

23.ОЦІНКИ ТА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ (продовження)

Валютний ризик

Товариство здійснює свою операційну діяльність на території України і її залежність від валютного ризику визначається, головним чином, необхідністю придбання послуг та основних засобів у нерезидентів, а також наявністю валютного зобов'язання. Товариство не здійснює хеджування своїх валютних позицій.

Кредитний ризик

Товариство приймає на себе кредитний ризик, який являє собою ризик того, що одна сторона за фінансовим активом стане причиною фінансового збитку для іншої сторони в результаті невиконання своїх зобов'язань. Фінансові інструменти, які можуть спричинити для Товариства значні кредитні ризики, — це грошові кошти та їх еквіваленти та поточна дебіторська заборгованість. Грошові кошти та їх еквіваленти зберігаються в державних банках. Дебіторська заборгованість складається з виданих авансів та податкових активів з ПДВ. Товариство очікує отримати активи чи послуги за видані передоплати, а також в майбутньому зменшити податкове зобов'язання з ПДВ за рахунок накопиченого податкового активу.

Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Компанія, показана нижче за категоріями активів:

у тисячах гривень	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Довгострокова дебіторська заборгованість	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти	23 439	49 032
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (аванси видані)	229	287
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	27 538	25 370
Інша дебіторська заборгованість (позики видані)	10	5
Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів	51 217	74 694

У таблиці нижче представлений баланс основних контрагентів на звітну дату:

у тисячах гривень		
Контрагенти	Класифікація в балансі	31 грудня 2022 р.
АБ «УКРГАЗБАНК»	Грошові кошти та їх еквіваленти	23 401
АТ «Укресімбанк»	Грошові кошти та їх еквіваленти	38
ДЕРЖАВНЕ РЕГІОНАЛЬНЕ ГЕОЛОГІЧНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДОНЕЦЬКГЕОЛОГІЯ"	Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (аванси видані)	273
ЗАКУПКИ.ПРОМ.УА, ТОВ	Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (аванси видані)	2
ГУ ДПС У М.КИЄВІ	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	27538
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА ШЕЛЬФ"	Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (позики видані)	5

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАДРА ЮЗІВСЬКА»

**ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

23.ОЦІНКИ ТА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ (продовження)

<i>у тисячах гривень</i>		
Контрагенти	Класифікація в балансі	31 грудня 2021 р.
АБ «УКРГАЗБАНК»	Грошові кошти та їх еквіваленти	48 991
АТ «Укресімбанк»	Грошові кошти та їх еквіваленти	41
ДЕРЖАВНЕ РЕГІОНАЛЬНЕ ГЕОЛОГІЧНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДОНЕЦЬКГЕОЛОГІЯ"	Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (аванси видані)	273
ПРАТ "НАК "НАДРА УКРАЇНИ"	Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (аванси видані)	72
ГУ ДПС У М.КИЄВІ	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	25 370
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРА ШЕЛЬФ"	Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (позики видані)	5

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Підприємству буде складно залучити кошти для виконання своїх зобов'язань. Ризик ліквідності існує тоді, коли існує розбіжність у строках виплат за активами і зобов'язаннями. На даний час Товариство перебуває у інвестиційній фазі свого розвитку без отримання операційних грошових потоків, тому для нього надзвичайно важливо мати доступ до фінансових ресурсів, необхідних для підтримки поточного стану та запуску виробничого процесу. Отже, для управлінського персоналу Товариства надзвичайно важливо, щоб строки поточних надходжень відповідали строкам виплат за зобов'язаннями, а якщо існує будь-яка невідповідність, щоб вона була під контролем. Товариство здійснює управління ліквідністю з метою забезпечення постійної наявності коштів, необхідних для виконання усіх зобов'язань у визначені терміни.

Для зниження ризику ліквідності здійснюється диверсифікація в розрізі контрагентів та оптимізація умов договорів у частині термінів оплати. У Товаристві існує механізм планування та управління рухом грошових коштів, який дозволяє оперативно реагувати на зміни у зовнішньому і внутрішньому середовищі. Політика ліквідності Товариства перевіряється і затверджується управлінським персоналом.

В таблиці нижче поданий аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення:

Станом на 31 грудня 2022 року	До запитання та до 12 місяців	Понад 5 років	Всього
Зобов'язання			
Інші довгострокові зобов'язання	0	0	0
Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість	1 623	0	1 623
Інші поточні зобов'язання (позики отримані від пов'язаних осіб)	0	0	0
Поточні забезпечення	443		443
Інші поточні зобов'язання	29 464	0	29 464
Всього майбутніх платежів, у т. ч. майбутніх виплат основної суми та процентів	31 530	0	31 530

ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

23. ОЦІНКИ ТА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ (ПРОДОВЖЕННЯ)

Станом на 31 грудня 2021 року	До запитання та до 12 місяців	Понад 5 років	Всього
Зобов'язання			
Інші довгострокові зобов'язання	0	0	0
Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість	3 325	0	3 325
Інші поточні зобов'язання (позики отримані від пов'язаних осіб)	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	21 850	0	21 850
Всього майбутніх платежів, у т. ч. майбутніх виплат основної суми та процентів	25 175	0	25 175

Ризик концентрації

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року ризик концентрації відсутній, так як відсутні доходи від реалізації. Основними доходами, отриманими протягом 2022 та 2021 років, є доходи від курсових різниць та доходи отримані від нарахованих процентів банку.

Ризик управління капіталом

Товариство розглядає акціонерний капітал як основне джерело фінансування. Головною метою управління капіталом Товариства є підтримка забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості Товариства продовжувати свою діяльність. Товариство здійснює контроль капіталу за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується як співвідношення чистих зобов'язань до суми акціонерного капіталу та чистих зобов'язань.

Політичні та макроекономічні ризики

Ризики, пов'язані з воєнними діями

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну, в результаті чого більша частина ділянки Юзівська знаходилась в зоні бойових дій. В жовтні 2022 року частину території було звільнено, однак безпекова ситуація на звільненій території поки не дозволяє проведення робіт. Загалом, зважаючи на непередбачуваність розвитку воєнних дій, ситуація, що складається, є доволі ризикованою та має високий рівень невизначеності.

Ризики, пов'язані із рецесією чи зниженням темпів економічного розвитку

Дестабілізація ринкових, фінансових та економічних процесів, спричинена воєнними діями на території України, та як наслідок стрімке падіння економічних показників, може мати негативні наслідки, та завадити реалізації програми розвитку Товариства.

Ризики, пов'язані з відмовою у співпраці органами місцевого самоврядування

Відмова у співпраці органів місцевого самоврядування (ненадання дозволів щодо діяльності в регіоні), з чим зіткнулось Товариство в процесі господарської діяльності, суттєво ускладнює виконання поставлених задач. Відповідно для усунення вказаного ризику, Товариством розроблено Стратегію соціальних інвестицій, яка передбачає фінансування будівництва (модернізації, ремонту, проведення безпекових робіт, тощо) об'єктів інфраструктури регіонів, проведення освітніх заходів та ведення роз'яснювальної роботи через засоби масово інформації.

