

ТОВ "АУДИТОРСЬКА
ФІРМА "СОВА"
"AUDIT COMPANY "SOVA" LTD
Україна, 03028, м. Київ
вул. Саперно- Сlobідська,
б. 10 оф. 137
(044) 334 43 14
(050) 401 95 88
(067) 401 95 88



AUDITING COMPANY
"AUDIT COMPANY
"SOVA" LTD
Ukraine, 03028, Kyiv
Saperno- Slobidska str.
h. 10, of. 137
(044) 334 43 14
(067) 401 95 88
(050) 401 95 88

[http:// www.сова-audit.com](http://www.сова-audit.com)

**Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМИТЕПЛОЕНЕРГО»
за 2025 рік (станом на 31 грудня 2025 року)**

Учасникам та керівництву ТОВ «СУМИТЕПЛОЕНЕРГО»
Державній податковій службі України

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка аудитора

Ми, незалежні аудиторів ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СОВА" "AUDIT COMPANY "SOVA" LTD, провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМИТЕПЛОЕНЕРГО» (далі - Товариство), що складається звіту про фінансовий стан, поточні/непоточні станом на 31 грудня 2025 року, звіту про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи інформацію про суттєві облікові політики, складену на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами (Таксономія UA МСФЗ XBRL 2025) в єдиному електронному форматі (XBRL).

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2025 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ, опублікованих Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та відповідає вимогам законодавства України з питань її складання.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (далі – Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Звертаємо увагу на Примітку [810000] - Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ до цієї фінансової звітності, яка описує вплив триваючого військового вторгнення російської федерації та економічної нестабільності в Україні, а також припущення керівництва про здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ці обставини разом свідчать про наявність суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Додатково до питання, описаного в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що нижче описане питання є ключовим питаннями аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті. Це питання розглядалось у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цього питання. Щодо питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.

Ми виконали обов'язки, описані в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту, в тому числі щодо цього питання. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначеного нижче питання, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності, що додається.

Ключове питання аудиту	Як відповідне ключове питання розглядалося під час нашого аудиту
<p>Визнання виручки від реалізації готової продукції, товарів, робіт та послуг 1 317 129 тисяч гривень</p> <p>Виручка від реалізації товарів, робіт, послуг є одним з ключових показників діяльності Товариства.</p> <p>Ці обставини створюють ризик того, що виручка може бути завищена через передчасне визнання доходу для досягнення поточних чи майбутніх цілей або очікувань, або ж занижена через неправильне переміщення доходів до пізнішого періоду.</p> <p>Ми визначили питання визнання виручки як одне з ключових питань аудиту з урахуванням суттєвості показника виручки та значного обсягу операцій Товариства.</p> <p>В результаті чого виручка потребує значних зусиль під час проведення аудиту і вимагає від нас підвищеної уваги.</p> <p>Інформація зазначена в Примітці [800200]</p> <p>- Аналіз доходів та витрат до фінансової звітності</p>	<p>Наші процедури включали, серед іншого:</p> <ul style="list-style-type: none">- аналіз облікової політики Товариства з визнання виручки від реалізації готової продукції, товарів, робіт та послуг, включаючи критерії її визнання;- отримання розуміння і оцінку ефективності заходів внутрішнього контролю в області визнання виручки від реалізації готової продукції, товарів, робіт та послуг;- тестування заходів контролю;- процедури відсічення;- аналітичні процедури, які передбачали, серед іншого, вивчення динаміки визнання виручки за місяцями на предмет виявлення незвичних коливань, співставлення з порівняльною інформацією за попередній рік, а також з очікуваними результатами діяльності Товариства;- проведення детального тестування на вибірковій основі, в тому числі отримання зовнішніх підтверджень від покупців- юридичних осіб, тестування первинних облікових документів, що призводять до визнання виручки від реалізації готової продукції, товарів, робіт та послуг;- розгляд повноти та достовірності розкриття інформації щодо виручки;

Інші питання

1. Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, був проведений іншим аудитором - ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ОЛЕСЯ», який висловив немодифіковану аудиторську думку щодо цієї фінансової звітності у своєму звіті від 05 травня 2025 року.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з звіту про управління, який ми отримали до дати цього звіту. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ, оприлюднених РМСБО, та законодавства України з питань її складання та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму 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. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Додаткова інформація відповідно до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"

У відповідності до ч.4 ст.14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII (Закон № 2258-VIII), наводимо інформацію, яку аудиторський звіт за результатами обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес повинен містити додатково.

1. Ми були призначені незалежним аудитором ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМИТЕПЛОЕНЕРГО» Аудиторським комітетом (Протоколом №2 від 22 січня 2026 року).

2. Наше призначення незалежним аудитором Товариства вперше відбулось у цьому році. Загальна тривалість безперервного виконання наших повноважень із проведення обов'язкового аудиту Товариства становить один рік.

3. Ми перевіряємо фінансову звітність на основі тестування. Рівень тестування, яке ми проводимо, ґрунтується на нашій оцінці ризику того, чи стаття у фінансовій звітності може бути суттєво викривлена. У зв'язку з цим наш аудиторський підхід був зосереджений на тих сферах діяльності Товариства, які вважаються нами значними для результатів діяльності Товариства за 2025 рік та фінансового стану на 31 грудня 2025 року.

Наші аудиторські оцінки, що включають, зокрема:

- а) опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;
- б) посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;
- в) стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;
- г) основні застереження щодо таких ризиків, наведено нами у розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту незалежного аудитора.

Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Під час проведення даного завдання з обов'язкового аудиту нами не було виявлено інших питань стосовно аудиторських оцінок, окрім тих, що зазначено у розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити у відповідності до вимог частини 4.3 статті 14 Закону № 2258-VIII.

4. Ми підтверджуємо відсутність перешкод щодо виявлення порушень, включаючи шахрайство, під час нашого аудиту фінансової звітності.

5. Ми підтверджуємо, що думка аудитора, наведена у цьому звіті аудитора, узгоджена з Додатковим звітом від 28 травня 2026 року.

6. Ми підтверджуємо, що є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом РМСЕБ та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо про те, що нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту Головченко Людмила Миколаївна та персоналу, задіяного у виконанні завдання з аудиту фінансової звітності Товариства.

7. Ми не надавали Товариству жодних послуг, заборонених відповідно до вимог статті 6 Закону № 2258-VIII, протягом 2024 та 2025 років та у період з 01 січня 2026 року до дати підписання цього звіту незалежного аудитора.

8. Ми не надавали Товариству або контролюваним ним суб'єктам господарювання інші послуги, включаючи неаудиторські послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

9. Наші пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту фінансової звітності Товариства обмежень наведено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності".

10. Ми підтверджуємо, що фінансова інформація у Звіті про управління (звіті керівництва) Товариства за 2025 рік, який складається відповідно до законодавства, узгоджується з фінансовою звітністю за звітний період та/або з іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту.

Інформація про суб'єкта аудиторської діяльності та умови договору

№ з/п	Найменування інформації	Дані для заповнення
1	2	3
1	Ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності	32825565
2	Вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	http:// www.sova-audit.com
3	Дата та номер договору на проведення аудиту / огляду та / або виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості	№335 від 23.02.2026
4	Дата початку та дата закінчення проведення аудиту / огляду та / або виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості	23.02.2026, 28.05.2026
5	Обов'язковий аудит фінансової звітності (зазначити так / ні)	Так
6	Завдання з надання обґрунтованої впевненості (зазначити так / ні)	Ні

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА SOVA AUDIT COMPANY SOVA LTD.

Місцезнаходження: Україна, 03028, м. Київ, вул. Саперно-Слобідська, б. 10, к. 137

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»: 3391.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, Головченко Людмила Миколаївна, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Аудитори» №100350.

Ключовий партнер з аудиту
ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"SOVA" AUDIT COMPANY "SOVA" LTD



Головченко Л.М.

Дата складання Звіту незалежного аудитора 28 травня 2026 року
м. Київ

Фінансова звітність за МСФЗ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року

Суб'єкт господарювання: **ТОВ "СУМИТЕПЛОЕНЕРГО"**

Ідентифікатор суб'єкта господарювання **33698892**

Стандарт	Код	Фінансові звіти та примітки
ISA700	104000-2	Звіт незалежного аудитора
IAS1	110000	Загальна інформація про фінансову звітність
IAS1	210000	Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні
IAS1	310000	Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат
IAS7	510000	Звіт про рух грошових коштів, прямий метод
IAS1	610000	Звіт про зміни у власному капіталі
IAS1	800100	Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу
IAS1	800200	Примітки - Аналіз доходів та витрат
IAS7	800300	Примітки - Звіт про рух грошових коштів, розкриття додаткової інформації
IAS1	800400	Примітки - Звіт про зміни у власному капіталі, розкриття додаткової інформації
IAS2	826380	Примітки - Запаси

↑

[104000-2] Звіт незалежного аудитора

Інформація про аудиторський звіт

Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВ "АФ "СОВА"
Код ЄДРПОУ суб'єкта аудиторської діяльності	32825565
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3391
Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Розділ 4 Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг суб'єкта аудиторської діяльності	наказ № 65-кя від 22.12.2023
Номер та дата договору на проведення аудиту	№335 від 23.02.2026
Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	2025 рік
Дата початку та дата закінчення аудиту	23.02.2026, 28.05.2026
Розмір винагороди за проведення аудиту річної фінансової звітності	360000,00 грн
Відповідальність аудитора в межах виконання вимог процедури подання звітності у форматі iXBRL до Центру збору фінансової звітності	Відповідальність за правильне відображення даних фінансової звітності.

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУМИТЕПЛОЕНЕРГО»
за 2025 рік (станом на 31 грудня 2025 року)

Належний адресат:

Учасникам та керівництву ТОВ «СУМИТЕПЛОЕНЕРГО»
Державній податковій службі України

ТОВ "АУДИТОРСЬКА
ФІРМА "СОВА"
"AUDIT COMPANY "SOVA" LTD
Україна, 03028, м. Київ
вул. Саперно-Слобідська,
б. 10 оф. 137
(044) 334 43 14
(050) 401 95 88
(067) 401 95 88



AUDITING COMPANY
"AUDIT COMPANY
"SOVA" LTD
Ukraine, 03028, Kyiv
Saperno-Slobidska str.
h. 10, of. 137
(044) 334 43 14
(067) 401 95 88
(050) 401 95 88

[http:// www. sova-audit.com](http://www.sova-audit.com)

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СУМИТЕПЛОЕНЕРГО"
за 2025 рік (станом на 31 грудня 2025 року)

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми, незалежні аудиторів ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СОВА" "AUDIT COMPANY "SOVA" LTD, провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "СУМИТЕПЛОЕНЕРГО" (далі - Товариство), що складається звіту про фінансовий стан, поточні/непоточні станом на 31 грудня 2025 року, звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи інформацію про суттєві облікові політики, складену на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами (Таксономія UA МСФЗ XBRL 2025) в єдиному електронному форматі (XBRL).

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2025 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ, опублікованих Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та відповідає вимогам законодавства України з питань її складання.

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Звертаємо увагу на Примітку [810000] - Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ до цієї фінансової звітності, яка описує вплив триваючого військового вторгнення російської федерації та економічної нестабільності в Україні, а також припущення керівництва про здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ці обставини разом свідчать про наявність суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Додатково до питання, описаного в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що нижче описане питання є ключовим питаннями аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті. Це питання розглядалось у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цього питання. Щодо питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.

Ми виконали обов'язки, описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту, в тому числі щодо цього питання. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначеного нижче питання, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності, що додається.

Ключове питання аудиту	Як відповідне ключове питання розглядалось під час нашого аудиту
<p>Визнання виручки від реалізації готової продукції, товарів, робіт та послуг 1 317 129 тисяч гривень</p> <p>Виручка від реалізації товарів, робіт, послуг є одним з ключових показників діяльності Товариства.</p> <p>Ці обставини створюють ризик того, що виручка може бути завищена через передчасне визнання доходу для досягнення поточних чи майбутніх цілей або очікувань, або ж занижена через неправильне переміщення доходів до пізнішого періоду.</p> <p>Ми визначили питання визнання виручки як одне з ключових питань аудиту з урахуванням суттєвості показника виручки та значного обсягу операцій Товариства.</p> <p>В результаті чого виручка потребує значних зусиль під час проведення аудиту і вимагає від нас підвищеної уваги.</p> <p>Інформація зазначена в Примітці [800200] - Аналіз доходів та витрат до фінансової звітності</p>	<p>Наші процедури включали, серед іншого:</p> <ul style="list-style-type: none"> - аналіз облікової політики Товариства з визнання виручки від реалізації готової продукції, товарів, робіт та послуг, включаючи критерії її визнання; - отримання розуміння і оцінку ефективності заходів внутрішнього контролю в області визнання виручки від реалізації готової продукції, товарів, робіт та послуг; - тестування заходів контролю; - процедури відсічення; - аналітичні процедури, які передбачали, серед іншого, вивчення динаміки визнання виручки за місяцями на предмет виявлення незвичних коливань, співставлення з порівняльною інформацією за попередній рік, а також з очікуваними результатами діяльності Товариства; - проведення детального тестування на вибірковій основі, в тому числі отримання зовнішніх підтверджень від покупців - юридичних осіб, тестування первинних облікових документів, що призводять до визнання виручки від реалізації готової продукції, товарів, робіт та послуг; - розгляд повноти та достовірності розкриття інформації щодо виручки;

Інші питання

- Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, був проведений іншим аудитором - ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ОЛЕСЯ", який висловив немодифіковану аудиторську думку щодо цієї фінансової звітності у своєму звіті від 05 травня 2025 року.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з звіту про управління, який ми отримали до дати цього звіту. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої на до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ, оприлюднених РМСБО, та законодавства України з питань її складання 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 помилок.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилок, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилок, 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 МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилок, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятими для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилок, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розумніні заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привертати увагу в своєму 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 на дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Додаткова інформація відповідно до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"

У відповідності до ч.4 ст.14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII (Закон № 2258-VIII), наводимо інформацію, яку аудиторський звіт за результатами обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес повинен містити додатково.

- Ми були призначені незалежним аудитором ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СУМИТЕПЛОЕНЕРГО" Аудиторським комітетом (Протоколом №2 від 22 січня 2026 року).
- Наше призначення незалежним аудитором Товариства вперше відбулось у цьому році. Загальна тривалість безперервного виконання наших повноважень із проведення обов'язкового аудиту Товариства становить один рік.
- Ми перевіряємо фінансову звітність на основі тестування. Рівень тестування, яке ми проводимо, ґрунтується на нашій оцінці ризику того, чи стаття у фінансовій звітності може бути суттєво викривлена. У зв'язку з цим наш аудиторський підхід був зосереджений на тих сферах діяльності Товариства, які вважаються нами значними для результатів діяльності Товариства за 2025 рік та фінансового стану на 31 грудня 2025 року.

Наші аудиторські оцінки, що включають, зокрема:

- а) опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;
- б) посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;
- в) стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;
- г) основні застереження щодо таких ризиків, наведено нами у розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту незалежного аудитора.

Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Під час проведення даного завдання з обов'язкового аудиту нами не було виявлено інших питань стосовно аудиторських оцінок, окрім тих, що зазначено у розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити у відповідності до вимог частини 4.3 статті 14 Закону № 2258-VIII.

- Ми підтверджуємо відсутність перешкод щодо виявлення порушень, включаючи шахрайство, під час нашого аудиту фінансової звітності.
- Ми підтверджуємо, що думка аудитора, наведена у цьому звіті аудитора, узгоджена з Додатковим звітом від 28 травня 2026 року.
- Ми підтверджуємо, що є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом РМСЕБ та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо про те, що нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту Головиченко Людмила Миколаївна та персоналу, задіяного у виконанні завдання з аудиту фінансової звітності

Товариства.

- Ми не надавали Товариству жодних послуг, заборонених відповідно до вимог статті 6 Закону № 2258-VIII, протягом 2024 та 2025 років та у період з 01 січня 2026 року до дати підписання цього звіту незалежного аудитора.

- Ми не надавали Товариству або контролюваним ним суб'єктам господарювання інші послуги, включаючи неаудиторські послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

- Наші пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту фінансової звітності Товариства обмежень наведено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності".

- Ми підтверджуємо, що фінансова інформація у Звіті про управління (звіті керівництва) Товариства за 2025 рік, який складається відповідно до законодавства, узгоджується з фінансовою звітністю за звітний період та/або з іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту.

Інформація про суб'єкта аудиторської діяльності та умови договору

№ з/п	Найменування інформації	Дані для заповнення
1	2	3
1	Ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності	32825565
2	Вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	http://www.sova-audit.com
3	Дата та номер договору на проведення аудиту / огляду та / або виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості	№335 від 23.02.2026
4	Дата початку та дата закінчення проведення аудиту / огляду та / або виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості	23.02.2026, 28.05.2026
5	Обов'язковий аудит фінансової звітності (вказати так / ні)	Так
6	Завдання з надання обґрунтованої впевненості (вказати так / ні)	Ні

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА SOVA AUDIT COMPANY SOVA LTD.

Місцезнаходження: Україна, 03028, м. Київ, вул. Саперно-Слобідська, б. 10, к. 137

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес": 3391.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, Головиченко Людмила Миколаївна, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "Аудитори" №100350.

Ключовий партнер з аудиту
ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"SOVA" "AUDIT COMPANY "SOVA" LTD

Головиченко Л.М.

(підпис)

Дата складання Звіту незалежного аудитора 28 травня 2026 року
м. Київ

Підписи, дата та адреси

ПІВ ключового партнера з аудиту

Найменування суб'єкта аудиторської діяльності

Дата аудиторського звіту

Місцезнаходження суб'єкта аудиторської діяльності

Головиченко Людмила Миколаївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА
ФІРМА SOVA AUDIT COMPANY SOVA LTD.

2026-06-01

Україна, 03028, м. Київ, вул. Саперно-Слобідська, б.
10, к. 137

[110000] Загальна інформація про фінансову звітність

Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації

ТОВ "СУМИТЕПЛОЕНЕРГО"

Ідентифікаційний код юридичної особи

33698892

Код КВЕД

35.30

Сайт компанії

teplo.sumy.ua

Дата кінця звітного періоду

2025-12-31

Період, який охоплюється фінансовою звітністю

Рік, що закінчується 31 грудня 2025 року

Опис валюти подання

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня.

Рівень округлення, використаний у фінансовій звітності

Звітність складено у тисячах гривень, округлених до цілих

[210000] Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні

	Примітка	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На початок попереднього періоду
Активи				

тис. грн

Активи

	Примітка	тис. грн		
		На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На початок попереднього періоду
Непоточні активи				
Основні засоби		1,243,040	1,106,191	846,179
Нематеріальні активи за винятком гудвілу		1,730	1,668	1,676
Інші непоточні фінансові активи		60	60	60
Загальна сума непоточних активів		1,244,830	1,107,919	847,915
Поточні активи				
Поточні запаси		88,552	138,419	113,162
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість		1,888,448	1,445,890	407,850
Інші поточні нефінансові активи		310,378	285,882	249,427
Грошові кошти та їх еквіваленти		2,033	2,740	9,507
Загальна сума поточних активів за винятком непоточних активів або груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу або утримувані для виплат власникам		2,289,411	1,872,931	779,946
Загальна сума поточних активів		2,289,411	1,872,931	779,946
Загальна сума активів		3,534,241	2,980,850	1,627,861
Власний капітал та зобов'язання				
Власний капітал				
Статутний капітал		666,458	666,458	666,458
Нерозподілений прибуток		(1,104,360)	(1,243,065)	(1,971,130)
Інші резерви		1,078,161	1,033,333	760,324
Загальна сума власного капіталу		640,259	456,726	(544,348)
Зобов'язання				
Непоточні зобов'язання				
Торговельна та інша непоточна кредиторська заборгованість		44,410	47,311	51,671
Інші непоточні нефінансові зобов'язання		288,315	308,806	212,459
Загальна сума непоточних зобов'язань		332,725	356,117	264,130
Поточні зобов'язання				
Поточні забезпечення				
Поточні забезпечення на винагороди працівникам		16,724	15,202	9,570
Загальна сума поточних забезпечень		16,724	15,202	9,570
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість		1,791,776	1,635,136	1,501,148
Інші поточні фінансові зобов'язання		1,000	8,818	8,818
Інші поточні нефінансові зобов'язання		751,757	508,851	388,543
Загальна сума поточних зобов'язань за винятком зобов'язань, включених до груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу		2,561,257	2,168,007	1,908,079
Загальна сума поточних зобов'язань		2,561,257	2,168,007	1,908,079
Загальна сума зобов'язань		2,893,982	2,524,124	2,172,209
Загальна сума власного капіталу та зобов'язань		3,534,241	2,980,850	1,627,861

[310000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Прибуток або збиток		
Прибуток (збиток)		
Дохід від звичайної діяльності	1,317,129	1,206,267
Собівартість реалізації	(1,505,612)	(1,444,851)
Валовий прибуток	(188,483)	(238,584)
Інші доходи	414,288	1,037,479
Адміністративні витрати	(46,363)	(45,546)
Інші витрати	(41,010)	(27,392)
Прибуток (збиток) від операційної діяльності	138,432	725,957
Фінансові доходи	9,968	12,906
Фінансові витрати	(8,937)	(10,689)
Прибуток (збиток) до оподаткування	139,463	728,174
Прибуток (збиток) від діяльності, що триває	139,463	728,174
Прибуток (збиток)	139,463	728,174

[510000] Звіт про рух грошових коштів, прямий метод

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Грошові потоки від (для) операційної діяльності		
Класи надходжень грошових коштів від операційної діяльності		
Надходження від продажу товарів та надання послуг	1,460,637	1,322,674
Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності	170,638	157,973

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності		
Виплати постачальникам за товари та послуги	(1,075,601)	(934,999)
Виплати працівникам та виплати від їх імені	(142,227)	(129,022)
Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю	(265,416)	(372,787)
Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності	148,031	43,839
Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)	148,031	43,839
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності		
Придбання основних засобів	(139,902)	(48,866)
Придбання нематеріальних активів	(146)	(103)
Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)	(140,048)	(48,969)
Грошові потоки від (для) фінансової діяльності		
Погашення заборгованості	(7,818)	
Проценти сплачені	(841)	(1,637)
Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)	(8,659)	(1,637)
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу	(676)	(6,767)
Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти		
Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти	(31)	
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів після впливу змін валютного курсу	(707)	(6,767)
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду	2,740	9,507
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду	2,033	2,740

[610000] Звіт про зміни у власному капіталі

	Поточний звітний період	Примітки						Власний капітал
			Статутний капітал	Резерв під прибутки та збитки від інвестицій в інструменти власного капіталу	Накопичений інший сукупний дохід	Інші резерви	Нерозподілений прибуток	
Звіт про зміни у власному капіталі								
Власний капітал на початок періоду	666,458		989,475	989,475	1,033,333	(1,243,065)	456,726	
Зміни в обліковій політиці - Кумулятивний ефект на дату першого застосування								
Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, у т.ч.:						(758)	(758)	
Залишок на початок періоду після коригування	666,458		989,475	989,475	1,033,333	(1,243,823)	455,968	
Зміни у власному капіталі								
Сукупний дохід								
Прибуток (збиток)						139,463	139,463	
Інший сукупний дохід			44,828	44,828	44,828		44,828	
Загальна сума сукупного доходу			44,828	44,828	44,828	139,463	184,291	
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу			44,828	44,828	44,828	139,463	184,291	
Власний капітал на кінець періоду	666,458		1,034,303	1,034,303	1,078,161	(1,104,360)	640,259	

	Порівняльний звітний період	Примітки						Власний капітал
			Статутний капітал	Резерв під прибутки та збитки від інвестицій в інструменти власного капіталу	Накопичений інший сукупний дохід	Інші резерви	Нерозподілений прибуток	
Звіт про зміни у власному капіталі								
Власний капітал на початок періоду	666,458		716,466	716,466	760,324	(1,971,130)	(544,348)	
Зміни в обліковій політиці - Кумулятивний ефект на дату першого застосування								
Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, у т.ч.:						(109)	(109)	
Залишок на початок періоду після коригування	666,458		716,466	716,466	760,324	(1,971,239)	(544,457)	
Зміни у власному капіталі								
Сукупний дохід								
Прибуток (збиток)						728,174	728,174	
Інший сукупний дохід			273,009	273,009	273,009		273,009	
Загальна сума сукупного доходу			273,009	273,009	273,009	728,174	1,001,183	

тис. грн

Порівняльний звітний період	Примітки						Власний капітал
		Статутний капітал	Резерв під прибутки та збитки від інвестицій в інструменти власного капіталу	Накопичений інший сукупний дохід	Інші резерви	Нерозподілений прибуток	
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу			273,009	273,009	273,009	728,174	1,001,183
Власний капітал на кінець періоду		666,458	989,475	989,475	1,033,333	(1,243,065)	456,726

[800100] Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу

тис. грн

	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Підкласифікації активів, зобов'язань та капіталу		
Основні засоби		
Земля та будівлі		
Будівлі	498,192	499,427
Загальна сума землі та будівель	498,192	499,427
Машини	483,201	466,022
Транспортні засоби		
Автомобілі	17,208	16,350
Загальна сума транспортних засобів	17,208	16,350
Пристосування та приладдя	19,935	4,969
Інші основні засоби	224,504	119,423
Загальна сума основних засобів	1,243,040	1,106,191
Класи нематеріальних активів та гудвілу		
Нематеріальні активи за винятком гудвілу		
Ліцензії та франшизи	63	1
Ліцензії	63	1
Інші нематеріальні активи	1,667	1,667
Загальна сума нематеріальних активів за винятком гудвілу	1730	1668
Загальна сума нематеріальних активів та гудвілу	1,730	1,668
Нерозподілений прибуток		
Нерозподілений прибуток, за винятком прибутку (збитку) за звітний період	(1,104,360)	(1,243,065)
Загальна сума нерозподіленого прибутку	(1,104,360)	(1,243,065)
Накопичений інший сукупний дохід		
Резерв під прибутки та збитки від інвестицій в інструменти капіталу	1,034,303	989,475
Загальна сума накопиченого іншого сукупного доходу	1,034,303	989,475
Різний власний капітал		
Резервний капітал	625	625

[800200] Примітки - Аналіз доходів та витрат

Дохід від звичайної діяльності

тис. грн

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від продажу товарів	522,226	410,505
Дохід від продажу електроенергії	522,226	410,505
Дохід від надання послуг	794,903	795,762
Дохід від інших послуг	794,903	795,762
Загальна сума доходу від звичайної діяльності	1,317,129	1,206,267

Сукупний дохід від діяльності, що триває, та припиненої діяльності

тис. грн

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Сукупний дохід від діяльності, що триває	184,291	1,001,183
Загальна сума сукупного доходу	184,291	1,001,183

[800300] Примітки - Звіт про рух грошових коштів, розкриття додаткової інформації

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Звіт про рух грошових коштів		
Грошові потоки від (для) операційної діяльності		
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності		
Виплати постачальникам за товари та послуги	1,075,601	934,999
Виплати працівникам	142,227	129,022
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності		
Вибуття грошових коштів від інвестиційної діяльності	140,048	48,969
Грошові потоки від (для) фінансової діяльності		
Погашення поточних запозичень	7,818	

[800400] Примітки - Звіт про зміни у власному капіталі, розкриття додаткової інформації

[826380] Примітки - Запаси

	тис. грн	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Запаси, за чистою вартістю реалізації	138,419	88,552

У цьому документі проширо, пронумеровано
та скріплено підписом і печаткою
14 (чотирнадцять) аркуші

Ключовий партнер з аудиту,
Аудитор

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ОЛЕСЯ» **Головченко Л. М.**

