

**Товариство з обмеженою
відповідальністю
"ТоталЕнерджіс
Маркетинг Україна"**

**Фінансова звітність
та звіт незалежного аудитора
станом на 31 грудня 2022 року та
за рік, який закінчився цією датою**

ЗМІСТ

	Стор.
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	2
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	4
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ	6
ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ	8
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	10
ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ “ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ”	30
ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СТАНОМ НА ТА ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ	38
1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ	38
2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	41
3. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА ПІДПРИЄМСТВА	41
4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ВІДПОВІДНО ДО НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ	48
4.1. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість	48
4.2. Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	49
4.3 Капітал	49
4.4. Доходи	49
4.5. Інші витрачання (рядок 3190 Звіту про рух грошових коштів)	49
4.6. Витрати з податку на прибуток	50
4.7. Умовні зобов'язання	50
4.8. Управління капіталом	51
4.9. Фінансові інструменти та управління фінансовими ризиками	51
4.10. Операції з пов'язаними сторонами	54
5. ЗМІНИ В ОБЛІКОВІЙ ПОЛІТИЦІ ТА ОБЛІКОВИХ ОЦІНКАХ	55
6. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ	56
ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ	57

Звіт незалежного аудитора

Учаснику ТОВ "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"

Звіт про аудит фінансової звітності

Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ТОВ "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна" (далі – Компанія) станом на 31 грудня 2022 року та фінансові результати та рух грошових коштів Компанії за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився на вказану дату;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився на вказану дату;
- Звіт про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на вказану дату; та
- Примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана далі у розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно до Кодексу етики професійних бухгалтерів (у тому числі Міжнародних стандартів незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ.

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Іншу примітку 1(в) у фінансовій звітності, в якій описано, що Компанія зазнає впливу істотних ризиків, пов'язаних із подальшим ходом поточного повномасштабного воєнного вторгнення Російської Федерації в Україну. Масштаби чи строки подальшого перебігу подій або термін завершення воєнних дій є фактором невизначеності. Як зазначено у Іншій примітці 1(в), ці події та умови разом з іншими питаннями, описаними у Іншій примітці 1(в), свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Інша інформація, включаючи звіт про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт про управління (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності), які ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи звіт про управління.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні з іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту фінансова інформація, наведена у звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, відповідає фінансовій звітності.

Крім того, виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, отриманих у ході аудиту, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень у звіті про управління та іншій інформації, які ми отримали до дати цього аудиторського звіту. Ми не маємо що повідомити у цьому зв'язку

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати Компанію або припинити її діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Наша мета полягає в отриманні обґрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, та у випуску аудиторського звіту, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, але не є гарантією того, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявляє суттєві викривлення за їх наявності. Викривлення можуть виникати внаслідок шахрайства або помилки і вважаються суттєвими, якщо можна обґрунтовано очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності.

У ході аудиту, що проводиться відповідно до МСА, ми застосовуємо професійне судження та зберігаємо професійний скептицизм протягом всього аудиту. Крім того, ми виконуємо наступне:

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки,

оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів – висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні повернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

Ми здійснюємо інформаційну взаємодію управлінським персоналом, повідомляючи їм, серед іншого, про запланований обсяг та строки аудиту, а також про суттєві зауваження за результатами аудиту, у тому числі про значні недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо у ході аудиту.

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора, - Волкова Олена Анатоліївна.

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"
Ідентифікаційний код 21603903
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності 0152

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс"
м. Київ, Україна

31 травня 2023 року

Волкова Олена Анатоліївна
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності 101813



Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інаше

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2022	12	31
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"	за ЄДРПОУ	37269229	
Територія	Україна	за КОАТУУ	UA80000000000126643	
Організаційно-правова форма господарювання:	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240	
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами	за КВЕД	46.71	
Середня кількість працівників	32			
Адреса, телефон	вулиця Антоновича, буд. 172, м. КИЇВ, 03150, Україна, 0443511940			
Одиниця виміру:	тис. грн без десяткового знака			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):				
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку				v
за міжнародними стандартами фінансової звітності				

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2022 року

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	При-мітки	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	I	6 761	10 107
первісна вартість	1001		16 833	16 801
накопичена амортизація	1002		(10 072)	(6 694)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	III	198	88
Основні засоби	1010	II	5 497	5 719
первісна вартість	1011		12 488	11 310
знос	1012		(6 991)	(5 591)
Довгострокові фінансові інвестиції:		IV		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		-	-
інші фінансові інвестиції	1035		-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		217	289
Відстрочені податкові активи	1045	XII	3 887	285
Інші необоротні активи	1090		-	-
Усього за розділом I	1095		16 560	16 488
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	VIII	168 297	63 822
виробничі запаси	1101		662	437
незавершене виробництво	1102		-	-
готова продукція	1103		-	-
товари	1104		167 635	63 385
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	IX; 4.1	76 664	64 632
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130		1 636	4 097
з бюджетом	1135		92	86
у тому числі з податку на прибуток	1136		-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	IX; 4.1	9 891	7 211
Поточні фінансові інвестиції	1160	IV	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	VI	250 865	193 272
Витрати майбутніх періодів	1170		27	68
Інші оборотні активи	1190		839	668
Усього за розділом II	1195		508 311	333 856
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та розподілу власникам, та групи вибуття	1700		-	-
Баланс	1300		524 871	350 344

Примітки, які додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
 БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
 НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
 У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

ПАСИВ	Код рядка	Примітки	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4.3	9 889	9 889
Капітал у дооцінках	1405		-	-
Додатковий капітал	1410		-	-
Резервний капітал	1415	4.3	2 622	2 622
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		393 753	219 789
Усього за розділом I	1495		406 264	232 300
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		-	-
Довгострокові кредити банків	1510		-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515		-	-
Довгострокові забезпечення	1520		-	-
Усього за розділом II	1595		-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600		-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			-	-
довгостроковими зобов'язаннями	1610		-	-
за товари, роботи, послуги	1615	4.2	90 114	97 644
розрахунками з бюджетом	1620		9 153	6 585
у тому числі з податку на прибуток	1621		3 003	2 890
розрахунками зі страхування	1625		-	-
розрахунками з оплати праці	1630		-	12
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		601	97
Поточні забезпечення	1660	VII	18 689	13 404
Доходи майбутніх періодів	1665		-	-
Інші поточні зобов'язання	1690		50	302
Усього за розділом III	1695		118 607	118 044
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та розподілу власникам, та групами вибуття			-	-
Баланс	1900		524 871	350 344

Керівник



Фролов Станіслав Ігорович

Т.в.о. головного бухгалтера

Солодовник Тетяна Василівна

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2022	12	31
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"	37269229		
Територія	Україна	UA800000000000126643		
Організаційно-правова форма господарювання:	Товариство з обмеженою відповідальністю	240		
	Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами	46.71		
Вид економічної діяльності				
Середня кількість працівників	32			
Адреса, телефон	вулиця Антоновича, буд. 172, м. КИЇВ, 03150, Україна, 0443511940			
Одиниця виміру:	тис. грн без десяткового знака			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):				
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		v		
за міжнародними стандартами фінансової звітності				

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2022 рік

Форма №2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	При-мітка	За 2022 рік	За 2021 рік
1	2	3	4	5
I. Прибуток/(збиток)				
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4.4	865 596	910 027
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050		(511 973)	(522 490)
Валовий:				
прибуток	2090		353 623	387 537
збиток	2095		-	-
Інші операційні доходи	2120	v	16 056	10 950
Адміністративні витрати	2130		(45 105)	(41 947)
Витрати на збут	2150		(87 211)	(78 060)
Інші операційні витрати	2180	v	(27 582)	(6 757)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток	2190		209 781	271 723
Збиток	2195		-	-
Дохід від участі в капіталі	2200		-	-
Інші фінансові доходи	2220		-	-
Інші доходи	2240	v	5	8
Фінансові витрати	2250		-	-
Втрати від участі в капіталі	2255		-	-
Інші витрати	2270	v	(678)	(464)
Фінансовий результат до оподаткування від діяльності, що продовжується:				
Прибуток	2290		209 108	271 267
Збиток	2295		-	-
Дохід/(витрати) з податку на прибуток	2300	XII; 4.6	(35 144)	(51 478)
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	2305		-	-
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350		173 964	219 789
збиток	2355		-	-

Примітки, які додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
 ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
 У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	Примітка	За 2022 рік	За 2021 рік
1	2	3	4	5
<i>Статті, які не можна рекласифікувати у подальшому на прибуток або збиток</i>				
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		-	-
Накопичені курсові різниці	2410		-	-
Частка іншого сукупного збитку дочірнього підприємства	2415		-	-
Інший сукупний дохід/(збиток)	2445		-	-
Інший сукупний прибуток/ (збиток) до оподаткування	2450		-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		-	-
Інший сукупний прибуток/ (збиток) після оподаткування	2460		-	-
Сукупний прибуток (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465		173 964	219 789

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За 2022 рік	За 2021 рік
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 751	2 581
Витрати на оплату праці	2505	24 936	19 966
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 377	3 415
Амортизація	2515	5 094	5 166
Інші операційні витрати	2520	121 740	95 636
Разом	2550	159 898	126 764

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Код рядка	Примітка	За 2022 рік	За 2021 рік
1	2	3	4	5
Середньорічна кількість простих акцій	2600		-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		-	-
Чистий прибуток/(збиток) на одну просту акцію, українських гривень	2610		-	-
Скоригований чистий прибуток/збиток на одну просту акцію, українських гривень	2615		-	-
Дивіденди на одну просту акцію, українських гривень	2650		-	-

Керівник




Фролов Станіслав Ігорович

Т.в.о. головного бухгалтера

Солодовник Тетяна Василівна

Примітки, які додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2022	12	31
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"	37269229		
Територія	Україна	UA80000000000126643		
Організаційно-правова форма господарювання:	Товариство з обмеженою відповідальністю	240		
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами	46.71		
Середня кількість працівників	32			
Адреса, телефон	вулиця Антоновича, буд. 172, м. Київ, 03150, Україна, 0443511940			
Одиниця виміру:	тис. грн без десяткового знака			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):				
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		v		
за міжнародними стандартами фінансової звітності				

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2022 рік

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	Примітка	За 2022 рік	За 2021 рік
1	2		3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		847 753	964 713
Повернення податків і зборів	3005		-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006		-	-
Цільового фінансування	3010		306	170
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		217 315	135 504
Надходження від повернення авансів	3020		356	7
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		3 822	2 443
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		199	298
Надходження від операційної оренди	3040		2 437	2 393
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		-	-
Надходження від страхових премій	3050		-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		-	-
Інші надходження	3095		876	826
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100		(723 167)	(564 356)
Праці	3105		(20 144)	(15 934)
Відрахувань на соціальні заходи	3110		(4 564)	(3 644)
Зобов'язань з податків і зборів	3115		(93 780)	(137 202)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116		(38 632)	(53 595)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117		(50 168)	(79 453)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118		(4 980)	(4 154)
Витрачання на оплату авансів	3135		(136 107)	(128 432)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		(10 878)	(373)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145			-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150			-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155		-	-
Інші витрачання	3190	4.5	(25 477)	(22 484)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		58 947	233 929

Примітки, які додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Стаття	Код	При- мітка	За 2022 рік	За 2021 рік
1	2	3	4	5
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200		-	-
необоротних активів	3205		-	-
Надходження від отриманих:				
Відсотків	3215		-	-
Дивідендів	3220		-	-
Надходження від погашення позик	3230		-	-
Інші надходження	3250		-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255		-	-
необоротних активів	3260		(1 958)	(2 192)
Виплати за деривативами	3270		-	-
Витрачання на надання позик	3275		-	-
Інші платежі	3290		-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		(1 958)	(2 192)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу	3300		-	-
Отримання позик	3305		-	-
Інші надходження	3340		-	-
Витрачання на:				
Викуп власних акцій	3345		-	-
Погашення позик	3350		-	-
Сплату дивідендів	3355		-	(192 884)
Сплату відсотків	3360		-	-
Інші платежі	3390		-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		-	(192 884)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400		56 989	38 853
Залишок коштів на початок року	3405		193 272	154 736
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		604	(317)
Залишок коштів на кінець року	3415		250 865	193 272

Керівник



Фролов Станіслав Ігорович

Т.в.о. головного бухгалтера

Солодовник Тетяна Василівна

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інаше

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"			КОДИ
Територія	Україна			2022 12 31
Організаційно-правова форма господарювання:	Товариство з обмеженою відповідальністю			37269229
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами			UA800000000000126643
Середня кількість працівників	32			240
Адреса, телефон	вулиця Антоновича, буд. 172, м. Київ, 03150, Україна, 0443511940			46-71
Одиниця виміру:	тис. грн без десяткового знака			
Складено (зробити позначку "V" у відповідній клітинці):				
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку				V
за міжнародними стандартами фінансової звітності				

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

Звіт про зміни у власному капіталі за 2022 рік

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на 31 грудня 2021 року	4000	9 889	-	-	2 622	219 789	-	-	232 300
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	9 889	-	-	2 622	219 789	-	-	232 300
Чистий прибуток/(збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	173 964	-	-	173 964
Інший сукупний дохід/(збиток) за звітний період	4110	-	-	-	-	173 964	-	-	173 964
Всього сукупних доходів/(збитків) за звітний період									
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	173 964	-	-	173 964
Залишок на 31 грудня 2022 року	4300	9 889	-	-	2 622	399 753	-	-	406 264

Примітки, які додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інаше

Звіт про зміни у власному капіталі
за 2021 рік

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пабовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Непокритий збиток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на 31 грудня 2020 року	4000	9 889	-	-	2 622	192 884	-	-	205 395
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	9 889	-	-	2 622	192 884	-	-	205 395
Чистий прибуток/(збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	219 789	-	-	219 789
Інший сукупний збиток за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього сукупних доходів/(збитків) за звітний період		-	-	-	-	219 789	-	-	219 789
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(192 884)	-	-	(192 884)
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі (Примітка 6)	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	26 905	-	-	26 905
Залишок на 31 грудня 2021 року	4300	9 889	-	-	2 622	219 789	-	-	232 300

Керівник

Фролов Станіслав Ігорович

Т.в.о. головного бухгалтера

Солодовник Тетяна Василівна



Примітки, які додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інаше

Коди	
2022	12
31	
37269229	
UA800000000000126643	
240	
46.71	

Дата (рік, місяць, число)

За ЄДРПОУ

За КОАТУУ

За СПОДУ

За КОПФГ

За КВЕД

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"

Голосіпаський район, м. Київ

Товариство з обмеженою відповідальністю

Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами

Підприємство

Територія

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання:

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру:

Примітки до річної фінансової звітності

за 2022 рік

Форма № 5

I. Нематеріальні активи

Код за ДКУД 1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року			Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік			Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року		
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	18	5	12	-	-	-	-	7	-	-	-	-	30	12				
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	16 788	6 689	20	-	-	-	-	3 371	-	-	-	-	16 803	10 060				
Разом	080	16 801	6 694	32	-	-	-	-	3 378	-	-	-	-	16 833	10 072				
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	
	1	2
3	Сума	
В рядка 080 графа 14	3	
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	081	-
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	082	-
вартість створених підприємством нематеріальних активів	083	-
В рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	084	-
В рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	085	-

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інаше

Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік

Форма № 5 (продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизацій за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) зносу вартість	знос	первісна (переоцінена) зносу вартість	знос			первісна (переоцінена) зносу вартість	знос	первісна (переоцінена) зносу вартість	знос	первісна (переоцінена) зносу вартість	знос	первісна (переоцінена) зносу вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	52	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	52	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	5 871	2 502	957	-	-	-	-	757	-	-	3 299	6 828	3 299	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	537	454	-	-	-	6	5	51	-	-	-	531	500	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	3 634	1 975	304	-	-	267	213	676	-	-	-	3 671	2 438	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	200	1 216	608	277	-	-	87	44	138	-	-	-	1 406	702	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малочислі необоротні матеріальні активи	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	260	11 310	5 591	1 538	-	-	360	262	1 662	-	-	-	12 488	6 991	-	-	-	-
Разом																		

Найменування показника		Інші примітки	Код рядка	Сума
З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності		261	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів		262	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)		263	1 443
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів		264	1 695
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів		2641	-
	основні засоби орендованих для продажу		265	-
З рядка 260 графа 8	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій		2651	-
	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування		266	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, взятих в оперативну оренду		267	25 316
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності		268	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю		269	-

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік
Форма № 5
(продовження)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1 368	194
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	280	4
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	32	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1 680	198

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341) _____

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342) _____

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 графа 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені :

за собівартістю (421) _____

за справедливою вартістю (422) _____

за амортизованою собівартістю (423) _____

З рядка 1160 графа 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) _____

за справедливою вартістю (425) _____

за амортизованою собівартістю (426) _____

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік
Форма № 5
(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	2 059	508
Операційна курсова різниця		450	2 456	-
Реалізація інших оборотних активів		460	-	70
Штрафи, пені, неустойки		470	208	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	11 333	27 004
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	x	2 219
непродуктивні витрати і втрати		492	x	70
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	x
Проценти		540	x	-
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	-	-
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій		570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінки корисності		590	-	-
Неопераційна курсова різниця		600	-	-
Безоплатно одержані активи		610	-	x
Списання необоротних активів		620	x	44
Інші доходи і витрати		630	5	634

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	631	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаннями сторонами, %	632	-
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	633	-

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік
Форма № 5
(продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	250 787
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	78
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	250 865
З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено	691	-

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано не використану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 691	1 900	-	951	-	-	2 640
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо виплат для стимулювання ринку	760	11 713	18 198	-	13 862	-	-	16 049
Забезпечення наступних витрат від знецінення запасів	770	2 298	-	-	797	-	-	1 501
Резерв сумнівних боргів	775	369	2 219	-	-	-	-	2 588
Разом	780	16 071	22 317	-	15 610	-	-	22 778

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік
Форма № 5
(продовження)

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	626	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	36	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	167 635	-	-
Разом	920	168 297	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

Інші примітки

відображених за чистою вартістю реалізації (921) _____
переданих у переробку (922) _____
оформлених у заставу (923) _____
переданих на комісію (924) _____

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925) _____

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (926) _____

* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік
Форма № 5
(продовження)

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	76 664	76 664	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	9 891	5 374	991	3 526

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 31
Із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952)

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	728
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

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

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік
Форма № 5
(продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	38 746
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	285
на кінець звітного року	1225	3 887
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	35 144
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	38 746
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(3 602)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	5 094
Використано за рік – усього	1310	1 680
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	1 368
з них машин та обладнання	1313	1 368
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	32
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання (створення) інших необоротних матеріальних активів	1316	280
	1317	

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інакше

Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік

Форма № 5

(продовження)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю					Обліковуються за справедливою вартістю									
		залишок на початок року	надійшло за рік	вибуло за рік	нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року	залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року			
		первісна вартість	амортизація	первісна вартість	амортизація	первісна вартість	амортизація	первісна вартість	амортизація	первісна вартість	амортизація	первісна вартість	амортизація	первісна вартість	амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1420	-	X	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

(1432)

утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1433)

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інакше

Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік

форма № 5 (продовження)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
В них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
В ньому:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Фролов Станіслав Ігорович

Т.в.о. головного бухгалтера

Солодовник Тетяна Василівна



Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Коди	12	31
2021		
За ЄДРПОУ	37269229	
За КОАТУУ	UA800000000000126643	
За СПОДУ	240	
За КОПФГ	46.71	

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ
 За КОАТУУ
 За СПОДУ
 За КОПФГ
 За КВЕД

Підприємство
 Територія
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання:
 Вид економічної діяльності
 Одиниця виміру:

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
 Голосіївський район, м. Київ
 Товариство з обмеженою відповідальністю
 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами

Примітки до річної фінансової звітності
за 2021 рік
 Форма № 5

Код за ДКУД
 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	амортизація		первісна (переоцінена) вартість	амортизація	первісна (переоцінена) вартість	амортизація			первісна (переоцінена) вартість	амортизація	первісна (переоцінена) вартість	амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	163	144	18	-	-	163	163	24	-	-	-	18	5
060														
Інші нематеріальні активи	070	16 573	3 601	535	-	-	325	213	3 301	-	-	-	16 783	6 689
Разом	080	16 736	3 745	553	-	-	488	376	3 325	-	-	-	16 801	6 694
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Сума	
	Код рядка	3
1	2	3
З рядка 080 графа 14		
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	081	-
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	082	-
вартість створених підприємством нематеріальних активів	083	-
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	084	-
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	085	-

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інаше

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік

Форма № 5 (продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік		Переоцінка (+, -) (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі передані в оперативну оренду			
		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	2																		
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	52	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	52	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6 381	2 799	603	-	-	1 113	1 108	811	-	-	-	5 871	2 502	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	537	395	-	-	-	-	-	59	-	-	-	537	454	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	3 501	1 369	238	-	-	105	105	711	-	-	-	3 634	1 975	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малочислі необоротні матеріальні активи	200	724	362	522	-	-	30	15	261	-	-	-	1 216	608	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	11 195	4 977	1 363	-	-	1 248	1 228	1 842	-	-	-	11 310	5 591	-	-	-	-	-
Найменування показника																Код рядка	Сума		
3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності															261	-		
	вартість оформлених у заставу основних засобів															262	-		
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)															263	1 447		
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів															264	1 363		
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів															2641	-		
	вартість основних засобів, призначених для продажу															265	-		
3 рядка 260 графа 8	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій															2651	-		
	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування															266	-		
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності															267	25 316		
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, що взяті в оперативну оренду															268	-		
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю															269	-		

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Примітки до річної фінансової звітності
за 2021 рік
Форма № 5
(продовження)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	815	87
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	486	1
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	535	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1 836	88

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) _____
(342) _____

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 графа 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені :
за собівартістю (421) _____
за справедливою вартістю (422) _____
за амортизованою собівартістю (423) _____

3 рядка 1160 графа 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424) _____
за справедливою вартістю (425) _____
за амортизованою собівартістю (426) _____

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Примітки до річної фінансової звітності
за 2021 рік
Форма № 5
(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	2 070	-
Операційна курсова різниця		450	3 979	3 072
Реалізація інших оборотних активів		460	-	6
Штрафи, пені, неустойки		470	172	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	4 729	3 679
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	305
непродуктивні витрати і втрати		492	X	328
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	-
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	-	-
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій		570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінки корисності		590	-	-
Неопераційна курсова різниця		600	-	-
Безоплатно одержані активи		610	-	X
Списання необоротних активів		620	X	127
Інші доходи і витрати		630	8	337

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	631	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаннями сторонами, %	632	-
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	633	-

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Примітки до річної фінансової звітності
за 2021 рік
Форма № 5
(продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	193 176
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	96
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	193 272

З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено	691	-
--	-----	---

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано не використану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 443	1 647	-	1 399	-	-	1 691
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо виплат для стимулювання ринку	760	10 758	27 935	-	26 980	-	-	11 713
Забезпечення наступних витрат від знецінення запасів	770	1 907	391	-	-	-	-	2 298
Резерв сумнівних боргів	775	992	305	-	463	465	-	369
Разом	780	15 100	30 278	-	28 842	465	-	16 071

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
 У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Примітки до річної фінансової звітності
 за 2021 рік
 Форма № 5
 (продовження)

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	425	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	12	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	63 385	-	-
Разом	920	63 822	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

Інші примітки

відображених за чистою вартістю реалізації (921) -
 переданих у переробку (922) -
 оформлених у заставу (923) -
 переданих на комісію (924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925) -

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (926) -

* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Примітки до річної фінансової звітності
за 2021 рік
Форма № 5
(продовження)

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	64 632	64 632	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	7 211	7 211	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 458
Із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952)

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	328
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

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

Товариство з обмеженою відповідальністю “ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна”
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Примітки до річної фінансової звітності
за 2021 рік
Форма № 5
(продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	49 161
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	2 602
на кінець звітного року	1225	285
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	51 478
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	49 161
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	2 317
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	5 166
Використано за рік – усього	1310	1 836
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	815
з них машин та обладнання	1313	815
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	535
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання (створення) інших необоротних матеріальних активів	1316	486
	1317	-

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інаше

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік

Форма № 5
(продовження)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю						Обліковуються за справедливою вартістю									
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	амортизація		первісна вартість	амортизація				первісна вартість	амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1415		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові біологічні активи	1420	-	X	-	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-
в тому числі:		-	X	-	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-
1423		-	X	-	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-
1424		-	X	-	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Інші поточні біологічні активи	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433)

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інаше

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік
 Форма № 5 (продовження)
XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
	1	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	2	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
в них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
в нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Фролов Станіслав Ігорович

Т.в.о. головного бухгалтера

Солодовник Тетяна Василівна



Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інаше

Коди	12	31
2022		
37269229		
UA80000000000126643		
		240
		46.71

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ
 За КОАТУУ
 За СПОДУ
 За КОПФГ
 За КВЕД
 Контрольна сума

Підприємство
 Територія
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма
 господарювання:
 Вид економічної діяльності
 Одиниця виміру:

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
 Голосіївський район, м. Київ

Товариство з обмеженою відповідальністю
 Оптова торгівля твердими, рідкими, газоподібними паливом і подібними продуктами

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2022 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів				Нерозподілені статті				Усього			
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1. Доходи звітних сегментів:	1												
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	881 652	920 977	-	-	-	-	-	-	881 652	920 977	17	18
з них:													
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	011	865 596	910 027	-	-	-	-	-	-	865 596	910 027	-	-
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	16 056	10 950	-	-	-	-	-	-	16 056	10 950	-	-
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:													
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	030	5	8	-	-	-	-	-	-	5	8	-	-
Усього доходів звітних сегментів	040	881 657	920 985	-	-	-	-	-	-	881 657	920 985	-	-
Нерозподілені доходи	050	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
з них:													
доходи від операційної діяльності	051	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
Фінансові доходи	052	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інаше

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2022 рік Форма № 6 (продовження)
I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий) (продовження)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Усього					
		Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік			
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
Виразування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р.040 - р.050 - р.060)	070	881 657	920 985	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	881 657	920 985	-
2. Витрати звітних сегментів:	080	511 973	522 490	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	511 973	522 490	-
Витрати операційної діяльності																	
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	081	511 973	522 490	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	511 973	522 490	-
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	45 105	41 947	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 105	41 947	-
Витрати на збут	100	87 211	78 060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87 211	78 060	-
Інші операційні витрати	110	27 582	6 757	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 582	6 757	-
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	678	464	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	678	464	-
Усього витрат звітних сегментів	140	672 549	649 718	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	672 549	649 718	-
Нерозподілені витрати	150	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	35 144	51 478	51 478
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-
фінансові витрати	152	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-
надзвичайні витрати	153	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-
податок на прибуток	154	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	35 144	51 478	51 478
Вишування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р.140 + р.150 - р.160)	170	672 549	649 718	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 144	51 478	707 693
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р.040 - р.140)	180	209 108	271 267	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	209 108	271 267	-
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р.070 - р.170)	190	209 108	271 267	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(35 144)	(51 478)	173 964

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інакше

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2022 рік форма № 6 (продовження)

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього		
		Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
5. Активи звітних сегментів	200	520 118	349 323	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	520 118	349 323
з них:																
необоротні активи	201	12 456	15 914	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 456	15 914
гроші з еквіваленті	202	250 865	193 272	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250 865	193 272
запаси	203	168 297	63 822	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168 297	63 822
дебіторська заборгованість	204	88 283	76 026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88 283	76 026
довгострокова заборгованість	205	217	289	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	217	289
нерозподілені активи	220	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	4 753	1 021	4 753
з них:																
відстрочені податкові активи	221	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	3 887	285	3 887
витрати майбутніх періодів	222	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	27	68	27
інші оборотні активи	223	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	839	668	839
	224	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-
Усього активів підприємства	230	520 118	349 323	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 753	1 021	524 871
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	109 454	111 447	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109 454	111 447	
з них:																
товари, роботи, послуги	241	90 114	97 644	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90 114	97 644
поточна кредиторська	242	601	97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	601	97
поточні забезпечення	243	18 689	13 404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 689	13 404
інші поточні зобов'язання	244	50	302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50	302
нерозподілені зобов'язання	260	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	9 153	6 597	9 153
з них:																
розрахунки з бюджетом	261	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	9 153	6 597	9 153
розрахунки з оплати праці	262	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-
капітал	263	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-
нерозподілений прибуток	264	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р.240 + р.260)	270	109 454	111 447	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 153	6 597	118 607
7. Капітальні інвестиції	280	1 680	1 836	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 680	1 836	
8. Амортизація необоротних активів	290	5 094	5 166	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 094	5 166	

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інакше

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2022 рік Форма № 6 (продовження)

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього	
		Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами (Україна)		Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами (Румунія)		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	865 596	909 913	-	-	114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	865 596	910 027	
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	524 871	350 230	-	-	114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	524 871	350 344	
Капітальні інвестиції	320	1 680	1 836	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 680	1 836	
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього	
		Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	865 596	910 027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	865 596	910 027	
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	524 871	350 344	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	524 871	350 344	
Капітальні інвестиції	370	1 680	1 836	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 680	1 836	
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Керівник

Т.в.о. головного бухгалтера

Фролов Станіслав Ігорович

Солодовник Тетяна Василівна



Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"

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

У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інакше

Коди	12	31
2021		
		37269229
		UA80000000000126643
		240
		46.71

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ
За КОАТУУ
За СПОДУ
За КОПФГ
За КВЕД
Контрольна сума

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
Голосівський район, м. Київ

Товариство з обмеженою відповідальністю
Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами"
за 2021 рік

Форма № 6 Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів					Нерозподілені статті			Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів:											
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	920 977	746 622	-	-	-	-	-	-	920 977	746 622
з них:											
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	011	910 027	732 835	-	-	-	-	-	-	910 027	732 835
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	10 950	13 787	-	-	-	-	-	-	10 950	13 787
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:											
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	030	8	14	-	-	-	-	-	-	-	8
Усього доходів звітних сегментів	040	920 985	746 636	-	-	-	-	-	-	920 985	746 636
Нерозподілені доходи	050	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
з них:											
доходи від операційної діяльності	051	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
фінансові доходи	052	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інакше

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2021 рік Форма № 6 (продовження)

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів								Усього			
		Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами		Звітний рік		Минулий рік		Нерозподілені статті		Усього			
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р.040 + р.050 - р.060)	070	920 985	746 636	-	-	-	-	-	-	920 985	746 636	-	-
2. Витрати звітних сегментів:	080	522 490	388 814	-	-	-	-	-	-	522 490	388 814	-	-
Витрати операційної діяльності	081	522 490	388 814	-	-	-	-	-	-	522 490	388 814	-	-
з них:													
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	41 947	33 981	-	-	-	-	-	-	41 947	33 981	-	-
Витрати на збут	100	78 060	68 687	-	-	-	-	-	-	78 060	68 687	-	-
Інші операційні витрати	110	6 757	18 636	-	-	-	-	-	-	6 757	18 636	-	-
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:													
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	464	1 221	-	-	-	-	-	-	464	1 221	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	649 718	511 339	-	-	-	-	-	-	649 718	511 339	-	-
Нерозподілені витрати	150	X	X	X	X	X	X	X	X	51 478	51 478	42 413	42 413
з них:													
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
фінансові витрати	152	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
надзвичайні витрати	153	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
податок на прибуток	154	X	X	X	X	X	X	X	X	51 478	51 478	42 413	42 413
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р.140 + р.150 - р.160)	170	649 718	511 339	-	-	-	-	-	-	51 478	701 196	42 413	553 752
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р.040 - р.140)	180	271 267	235 297	-	-	-	-	-	-	271 267	235 297	-	-
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р.070 - р.170)	190	271 267	235 297	-	-	-	-	-	-	(51 478)	219 789	(42 413)	192 884

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інаше

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2021 рік Форма № 6 (продовження)

I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий) (продовження)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього	
		Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
5. Активи звітних сегментів	200	349 323	284 339	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	349 323	284 339
з них:															
необоротні активи	201	15 914	19 382	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 914	19 382
гроші в еквіваленті	202	193 272	154 736	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193 272	154 736
запаси	203	63 822	59 657	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63 822	59 657
дебіторська заборгованість	204	76 026	50 564	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76 026	50 564
довгострокова заборгованість	205	289	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	289	-
Нерозподілені активи	220	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 021	2 828
з них:															
відстрочені податкові активи	221	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	285	2 602
витрати майбутніх періодів	222	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	68	-
інші оборотні активи	223	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	668	226
	224	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
Усього активів підприємства	230	349 323	284 339	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350 344	287 167
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	111 447	67 575	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 447	67 575
з них:															
товари, роботи, послуги	241	97 644	55 014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 644	55 014
поточна кредиторська	242	97	335	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97	335
поточні забезпечення	243	13 404	12 201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 404	12 201
інші поточні зобов'язання	244	302	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	302	25
Нерозподілені зобов'язання	260	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	6 597	14 197
з них:															
розрахунки з бюджетом	261	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	6 597	14 197
розрахунки з оплати праці	262	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
капітал	263	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
нерозподілений прибуток	264	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р.240 + р.260)	270	111 447	67 575	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118 044	81 772
7. Капітальні інвестиції	280	1 836	998	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 836	998
8. Амортизація необоротних активів	290	5 166	4 954	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 166	4 954

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
 У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами"
 за 2021 рік Форма № 6 (продовження)

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																	
		Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами (Україна)			Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами (Румунія)			Міжнародні продажі			Інші продажі			Невироблені статті			Усього		
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	909 913	732 835	114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	910 027	732 835		
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	350 230	287 167	114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350 344	287 167		
Капітальні інвестиції	320	1 836	998	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 836	998		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																	
		Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами			Міжнародні продажі			Інші продажі			Невироблені статті			Усього					
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	910 027	732 835	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	910 027	732 835		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	350 344	287 167	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350 344	287 167		
Капітальні інвестиції	370	1 836	998	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 836	998		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Керівник

Т.в.о. головного бухгалтера

Фролов Станіслав Ігорович

Солодовник Тетяна Василівна



Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
СТАНОМ НА ТА ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна" (надалі – "Підприємство" або "Компанія") станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(с)БО) та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року №996-XIV з подальшими доповненнями щодо підготовки фінансової звітності.

а) Створення ТОВ "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна" та основні види діяльності:

Підприємство було створено рішенням засновника згідно з законодавством України (Протокол №1 від 19 серпня 2010 року). Єдиним учасником Підприємства є компанія "TotalEnergies Marketing Services" (Франція).

Юридична адреса Підприємства: 03150, вул. Антоновича, 172, м. Київ

Основними видами діяльності Підприємства є:

- оптова торгівля маслами;
- оренда інших машин та устаткування;
- надання інших комерційних послуг.

Середня чисельність працівників за 2022 рік склала 32 особи (2021: 30 осіб).

Ця фінансова звітність затверджена 31 травня 2023 року.

б) Умови здійснення діяльності:

Діяльність Компанії здійснюється в Україні. Економіка України демонструє ознаки, притаманні країнам, економіка яких розвивається, і її подальший розвиток зазнає значного впливу податково-бюджетної та грошово-кредитної політики, яку реалізує уряд, а також юридичних, регуляторних і політичних тенденцій, які швидко змінюються.

24 лютого 2022 року російські збройні сили розпочали повномасштабне вторгнення в Україну, яке вплинуло на всі сфери життя громадян та економіку України. На початку війни території Київської, Чернігівської, Сумської, Харківської та частини Херсонської областей були окуповані, проте в подальшому були звільнені. Станом на 31 грудня 2022 року Крим і основні території Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей продовжують перебувати під окупацією і є зоною активних бойових дій.

Український бізнес, розташований за межами основних зон воєнних дій, почав демонструвати ознаки відновлення з квітня 2022 року. Починаючи з жовтня 2022 року, Російська Федерація розпочала атаки на енергетичну інфраструктуру по всій території України, використовуючи ракети та ударні БПЛА, що спричинило її руйнування та відсутність електропостачання, а також призвело до планових і аварійних відключень електроенергії як для домогосподарств, так і для підприємств. Внаслідок усіх цих подій, за оцінками Міністерства економіки, падіння валового внутрішнього продукту України на 2022 рік становить 29,2% (у 2021 році - зростання на 3%).

Товариство з обмеженою відповідальністю “ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна”

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ (Продовження)

Широкі масштаби та інтенсивність неспровокованого нападу Російської Федерації призвели до 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 грн 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 грн. Облікова ставка НБУ залишалася на рівні 10% річних до 3 червня 2022 року, коли її було підвищено до 25% річних.

1) Курс гривні до основних валют протягом двох попередніх років був наступний:

Звітна дата	Курс дол. США	Курс Євро
31 грудня 2021 р.	27,2782	30,9226
31 грудня 2022 р.	36,5686	38,951

2) Індекси інфляції, визначені Державним комітетом статистики України, були наступними:

2021	110,0%
2022	126,6%

в) Безперервність діяльності:

З початку повномасштабного військового вторгнення в Україну активи Компанії не зазнали значних пошкоджень, і керівництво зосереджено на забезпеченні операційної діяльності в повному обсязі. Бізнес-процеси Компанії реорганізовані у відповідності до поточних викликів та забезпечення безперервності діяльності. Керівництво втілює заходи щодо диверсифікації та мінімізації ризиків порушення операційної діяльності через військові дії. Такі заходи включали оренду додаткових складських приміщень у західному регіоні України, суттєві обмеження щодо доставки товарів клієнтам по території України, пов'язані з безпековою ситуацією в країні (фактично всі дистриб'ютори компанії переведені на самовивіз), встановлення генераторів у місцях зберігання та відпуску товарної продукції, придбання джерел безперебійного живлення для офісного приміщення та індивідуально для співробітників, міграція фізичної серверної інфраструктури у хмарні рішення, забезпечення доступу до супутникового інтернету Starlink та інше.

Керівництво Компанії регулярно аналізує ситуацію і вживає заходи безпеки, спрямовані на забезпечення безпеки життя та здоров'я співробітників Компанії, а також покупців та постачальників. Наразі Компанія веде операційну діяльність у звичайному режимі і має за результатами 2022 року позитивний рух грошових коштів від операційної діяльності у сумі 58 947 тисяч гривень (2021: 233 929 тисяч гривень). Оборотні активи Компанії значно перевищують її поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2022 року, а за результатами діяльності у 2022 році Компанія має чисті прибутки у сумі 173 964 тисячі гривень (2021: 219 789 тисяч гривень). Станом на 31 грудня 2022 року загальна сума грошових коштів, акумульованих на банківських рахунках Компанії, становила 250 865 тисяч гривень (2021: 193 272 тисячі гривень), а станом на дату випуску цієї звітності – 425 894 тисяч гривень.

Товариство з обмеженою відповідальністю “ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна”
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ (Продовження)

Керівництво розглядає різні сценарії подальшого розвитку подій, пов'язаних із наслідками воєнних дій, і вважає, що Компанія зможе продовжувати свою діяльність як безперервну і, таким чином, зможе реалізувати активи і погасити зобов'язання в ході звичайної діяльності. Компанія може підтримувати операційну діяльність шляхом продажу товарів та розраховує підвищити рівень продажів, коли це дозволить ситуація. Компанія має необхідні фінансові ресурси для фінансування своєї операційної діяльності в період військового вторгнення щонайменше на один рік і в осяжному майбутньому. Очікується, що основними джерелами фінансування будуть залишки грошових коштів та дебіторська заборгованість від клієнтів Компанії, погашення якої очікується відповідно до умов наявних контрактів. Також Компанія має безперебійну поставку товарів від пов'язаних осіб. Керівництво зберігає необхідні людські ресурси для ведення операційної діяльності в поточних умовах.

На дату випуску цієї фінансової звітності керівництво Компанії та TotalEnergies Marketing Services не мають наміру призупиняти або ліквідувати діяльність Компанії в Україні. 31 травня 2022 року Компанія отримала листа від материнської компанії TotalEnergies Marketing Services, в якому TotalEnergies Marketing Services висловила намір за необхідності надавати належну фінансову підтримку Компанії щонайменше до 31 грудня 2023 року, для того щоб остання мала змогу виконувати свої фінансові зобов'язання у момент настання їх погашення.

Незважаючи на те, що Компанії вдалося адаптувати свою діяльність до поточних обставин, суттєва невизначеність, яка може викликати сумніви щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі, і таким чином, реалізувати активи і погасити зобов'язання в ході звичайної діяльності, існує та пов'язана з потенційним впливом військового вторгнення на діяльність Компанії, яка проводиться по всій території України, крім тимчасово окупованих територій та територій, що перебувають у близькості до бойових дій.

Враховуючи усе викладене вище, керівництво вважає, що застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, і таким чином, реалізувати активи і погасити зобов'язання в ході звичайної діяльності під час підготовки цієї фінансової звітності є доречним.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва впливу ділового середовища в Україні на діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутнє бізнес-середовище може відрізнитися від оцінки керівництва.

Товариство з обмеженою відповідальністю “ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна”
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність підготовлена у відповідності до Національних Положень (стандартів) Бухгалтерського Обліку (НП(с)БО) України та інших нормативних актів України, що регулюють підготовку та подання фінансової звітності в Україні.

Національною валютою України є гривня, яка є функціональною валютою Підприємства і валютою, у якій подається ця фінансова звітність. Усі фінансові дані, наведені у гривнях, були округлені до тисяч. Гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України.

Фінансова звітність готувалася з використанням наступних принципів:

- **автономності підприємства**, за яким кожне підприємство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників; тому особисте майно і зобов'язання власників не повинні відображатись у фінансовій звітності підприємства;
- **безперервності діяльності**, що передбачає оцінку активів і зобов'язань підприємства, виходячи з припущення, що його діяльність триватиме далі;
- **періодичності**, що припускає розподіл діяльності підприємства на певні періоди з метою складання фінансової звітності;
- **історичної (фактичної) собівартості**, що визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання;
- **нарахування та відповідності доходів і витрат**, за яким для визначення фінансового результату звітного періоду слід порівняти доходи звітного періоду з витратами, які були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в обліку і звітності у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей;
- **повного висвітлення**, згідно з яким фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, яка може вплинути на рішення, що приймаються на її основі;
- **послідовності**, який передбачає постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики повинна бути обґрунтована і розкрита у фінансовій звітності;
- **обачності**, згідно з яким методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства;
- **превалювання сутності над формою**, за яким операції повинні обліковуватись відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;
- **єдиного грошового вимірника**, який передбачає вимірювання та узагальнення всіх операцій підприємства у його фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

3. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА ПІДПРИЄМСТВА

Згідно з обліковою політикою, господарські операції Підприємства здійснюються та відображаються на рахунках бухгалтерського обліку згідно з чинними нормативно-правовими положеннями України про організацію бухгалтерського обліку. Облікова політика Підприємства застосовується таким чином, щоб забезпечити повну відповідність фінансової звітності положенням Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” та кожному окремому НП(с)БО, вимоги яких застосовуються до компаній, оприлюднення фінансової звітності яких не вимагається законодавством. Принципи облікової політики Підприємства наведені нижче:

Товариство з обмеженою відповідальністю “ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна”
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

3. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА ПІДПРИЄМСТВА (Продовження)

1) Згідно з НП(с)БО 1 “Загальні вимоги до фінансової звітності” застосовується принцип нарахування та відповідності доходів і витрат, за яким для визначення фінансового результату звітного періоду слід зіставити доходи звітного періоду з витратами, які були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей.

2) Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій.

3) До основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довші року), первісна вартість яких перевищує 20 000 грн, за виключеннями, що зазначені в Таблиці 1.

Основний перелік основних засобів включає комп’ютерне обладнання та комп’ютерну мережу, офісне обладнання та техніку, меблі, витрати на покращення орендованої власності та інші капітальні активи.

Витрати, пов’язані з поліпшенням об’єкта основних засобів (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об’єкта, відносяться на збільшення первісної вартості основних засобів.

Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат поточного періоду.

Нарахування амортизації в бухгалтерському обліку базується на прямолінійному методі, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на очікуваний період часу використання об’єкта основних засобів. Встановлюються наступні строки корисного використання основних засобів:

Таблиця 1.

Назва	Кількість років використання	Вартісний критерій, грн
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	20	Незалежно від суми
Машини та обладнання	5	Незалежно від суми
Транспортні засоби	5	Незалежно від суми
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	5	Незалежно від суми
Інші основні засоби	3-5	Незалежно від суми
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1	< 20 000 грн

Нарахування амортизації проводиться щомісячно. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому об’єкт основних засобів став придатним для корисного використання.

Товариство з обмеженою відповідальністю “ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна”
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

3. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА ПІДПРИЄМСТВА (Продовження)

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів.

Нарахування амортизації призупиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації об'єкта основних засобів.

Метод амортизації об'єкта основних засобів переглядається у разі зміни очікуваного способу отримання економічних вигод від його використання. Нарахування амортизації за новим методом починається з місяця, наступного за місяцем прийняття рішення про зміну методу амортизації.

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку основних засобів вважається об'єкт основних засобів.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних фондів не розраховується та з метою амортизації приймається рівною нулю.

4) До нематеріального активу відноситься немонетарний актив, який не має матеріальної форми, може бути ідентифікований та утримується підприємством з метою використання протягом періоду більше одного року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує один рік) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду іншим особам.

Бухгалтерський облік нематеріальних активів здійснюється щодо кожного об'єкта.

Визначаються наступні терміни використання нематеріальних активів: програмне забезпечення – 5 років, інші нематеріальні активи – строк визначається окремо в залежності від виду нематеріального активу (але не більше 10 років).

Амортизація нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом.

5) Матеріальні активи з терміном корисного використання (експлуатації) понад один рік та вартістю до 20 000 грн вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА).

Амортизація по МНМА нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 50 відсотків його вартості, яка амортизується, та решти 50 відсотків вартості, яка амортизується, у місяці їх вилучення з активів (списання з балансу) внаслідок невідповідності критеріям визнання активом.

Матеріальні активи, що використовуються не більше одного року, вважаються малоцінними і швидкозношуваними предметами (МШП).

Нарахування зносу по МШП здійснюється в розмірі 100 відсотків балансової вартості таких предметів при передачі їх зі складу в експлуатацію.

6) Грошові кошти включають в себе готівкові кошти та кошти на рахунках в банках. Грошові кошти обліковуються по кожній валюті та по кожному банку на окремих субрахунках.

Товариство з обмеженою відповідальністю “ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна”
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

3. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА ПІДПРИЄМСТВА (Продовження)

7) Запасами визнаються активи, котрі:

- утримуються для подальшого продажу в умовах звичайної господарської діяльності;
- знаходяться в процесі виробництва в цілях подальшого продажу продуктів виробництва;
- утримуються для використання при виробництві продукції, виконання робіт та надання послуг, а також для господарських потреб;

Обліковою одиницею запасів вважається номенклатурна одиниця. Організовується аналітичний облік руху ТМЦ:

- у бухгалтерії – у кількісно-сумарному вимірі;
- на складах – у кількісному вираженні.

Визнання та первісна оцінка запасів (матеріалів, палива, товарів тощо) здійснюється залежно від шляхів надходження запасів на підприємство: придбані за плату, виготовлені власними силами, внесені до статутного капіталу, одержані безоплатно згідно з НП(с)БО 9 “Запаси”.

Транспортно-заготівельні витрати, що входять до первісної вартості запасів, придбаних за плату, безпосередньо включаються до собівартості придбаних запасів.

Витрати на оплату послуг із забезпечення збирання, видалення, знешкодження та утилізації відпрацьованих мастил (олив) безпосередньо включаються до собівартості придбаних запасів, як інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Оцінка запасів при вибутті здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації відповідно до положень НП(с)БО 9 “Запаси”. Чиста вартість реалізації – це попередньо оцінена ціна продажу в звичайному ході господарської діяльності, мінус попередньо оцінені витрати, необхідні для завершення запасів та здійснення продажу.

Запаси відображаються у звітності з урахуванням резервів, створених на випадок їхнього повільного руху, пошкодження або морального старіння.

8) Облік розрахунків з клієнтами та іншими дебіторами здійснюється на окремих субрахунках в залежності від виду розрахунків: розрахунки з клієнтами в гривні, розрахунки з клієнтами в іноземній валюті, аванси надані та передплати, аванси, надані персоналу.

Аналітичний облік розрахунків з клієнтами та іншими дебіторами здійснюється в розрізі кожного окремого суб'єкта.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

3. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА ПІДПРИЄМСТВА (Продовження)

9) Облік розрахунків з різними кредиторами здійснюється на окремих субрахунках в залежності від виду розрахунків:

- розрахунки з вітчизняними постачальниками;
- розрахунки з іноземними постачальниками;
- розрахунки за іншими операціями.

Аналітичний облік розрахунків з різними кредиторами здійснюється в розрізі кожного окремого суб'єкта.

10) Суми доходів відображаються в бухгалтерському обліку відповідно до Національного Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід", затвердженим наказом МФ України від 29.11.99 р. №290.

Дохід (виручка) від реалізації товарів та послуг визнається за наявності таких умов:

- Покупцеві передані ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товар;
- Підприємство не здійснює надалі контроль за товаром, реалізованим покупцеві;
- Сума доходу може бути достовірно визначена;
- Ймовірно, що економічні вигоди, пов'язані з господарською операцією, будуть отримані підприємством, і суму витрат, пов'язаних з цією господарською операцією, можна визначити достовірно;
- Стадія завершеності господарської операції на дату балансу може бути достовірно визначена;
- Витрати, понесені у зв'язку із здійсненням господарської операції, та витрати на завершення операції можуть бути достовірно визначені.

Інші доходи (операційні, фінансові) визнаються у тому періоді, в якому вони виникли.

11) Витрати відображаються в бухгалтерському обліку відповідно до Національного Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати", затвердженого наказом МФ України від 31.12.99 р. №318.

Для узагальнення інформації про витрати підприємства за елементами застосовуються бухгалтерські рахунки класу 9 Плану рахунків.

12) Забезпечення та резерви обліковуються таким чином:

Створюються забезпечення на оплату відпусток працівникам Компанії на щоквартальній основі.

Створюються забезпечення на оплату бонусів за виконання плану покупцям товарів Компанії у розмірах, що передбачені договірними умовами в розрізі окремих покупців на щоквартальній основі.

З метою запобігання у майбутніх періодах збитків, пов'язаних з можливою реалізацією товарних запасів за ціною нижче собівартості або неможливістю їх реалізації взагалі, створювати забезпечення на суму балансової вартості товарів, що повільно реалізуються на щоквартальній основі.

Величина резерву розраховується в залежності від терміну зберігання окремої партії товару.

Товариство з обмеженою відповідальністю “ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна”
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

3. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА ПІДПРИЄМСТВА (Продовження)

Встановити наступні коефіцієнти для розрахунку резерву:

% резервування	Кількість днів зберігання партії товару			
	Від 180 до 365	Від 366 до 1095	Від 1095 до 1824	Від 1825 та більше
	10	30	50	100

З метою запобігання у майбутніх періодах збитків, пов'язаних з можливою реалізацією товарних запасів за ціною нижче собівартості або неможливістю їх реалізації взагалі, створювати забезпечення на суму 20% балансової вартості товарів, що мають непридатний товарний вигляд та/або прострочений термін реалізації на щоквартальній основі.

13) Податковий облік здійснюється відокремлено згідно з чинним законодавством України.

14) Фінансові інструменти

Компанія класифікує непохідні фінансові активи в категорії грошових коштів та їх еквівалентів та дебіторської заборгованості, не призначеної для перепродажу.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках та залишки в касі, щодо яких немає жодних обмежень по використанню на звітну дату.

Компанія класифікує непохідні фінансові зобов'язання в категорію інших фінансових зобов'язань.

14.1. Непохідні фінансові активи та фінансові зобов'язання – визнання та припинення визнання

Компанія здійснює первісне визнання дебіторської заборгованості на дату її виникнення. Первісне визнання всіх інших фінансових активів та фінансових зобов'язань здійснюється на дату операції, в результаті якої Компанія стає стороною договору про фінансовий інструмент.

Припинення визнання фінансових активів Компанією відбувається, якщо закінчується строк дії прав Компанії відповідно до договору на отримання грошових коштів від фінансових активів або якщо воно передає передбачені договором права на отримання грошових коштів від фінансових активів в рамках операції без збереження контролю або практично всіх ризиків та вигод, пов'язаних із правом володіння фінансовим активом. Будь-які частки участі у переданому фінансовому активі, що виникли або залишились у Компанії, визнаються як окремі активи або зобов'язання.

Припинення визнання фінансових зобов'язань відбувається тоді, коли зазначені у договорі зобов'язання Компанії виконані, анульовані, або коли строк їх дії закінчився.

Проводиться взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань і чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли Компанія має юридично забезпечене право на взаємозалік визнаних сум і має намір або здійснити розрахунки на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання. Компанія наразі має законне право на проведення взаємозаліку, якщо це право не залежить від майбутньої події та може бути здійснене як в ході звичайної господарської діяльності, так і в разі дефолту, неплатоспроможності або банкрутства Компанії та всіх контрагентів.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

3. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА ПІДПРИЄМСТВА (Продовження)

14.2. Непохідні фінансові активи та фінансові зобов'язання – оцінка

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються відповідно до вимог НП(С)БО 13 «Фінансові інструменти» за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента.

Дебіторська заборгованість первісно визнається за первісною вартістю відповідно до вимог НП(с)БО 10 «Дебіторська заборгованість», а надалі включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів розраховується по методу класифікації дебіторської заборгованості (із застосуванням коефіцієнта сумнівності для кожної групи боржників).

Встановлюються наступні коефіцієнти формування резерву та групи боржників:

1) Дистриб'ютори та покупці.

% резервування	Кількість днів з моменту виникнення заборгованості	
	Від 0 до 89	Від 90
	0	100

2) Афілійовані компанії "TotalEnergies".

% резервування	Кількість днів з моменту виникнення заборгованості	
	Від 0 до 1094	Від 1095
	0	100

Оцінка платоспроможності кожного дебітора та розрахунок суми резерву сумнівних боргів здійснюється щоквартально. Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Списання суми безнадійної заборгованості, на яку сформований резерв, здійснюється з одночасним зменшенням розміру резерву. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати.

Підприємство розглядає ознаки зменшення корисності дебіторської заборгованості у розрізі окремих активів. Усі статті дебіторської заборгованості оцінюються на предмет зменшення корисності індивідуально.

Поточна дебіторська заборгованість, не пов'язана з реалізацією продукції, товарів, робіт, послуг, що визнана безнадійною, списується з балансу з відображенням витрат у складі інших операційних витрат.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

3. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА ПІДПРИЄМСТВА (Продовження)

15) Визначення господарських сегментів. Компанія формує інформацію про доходи, витрати, фінансові результати, активи і зобов'язання звітних сегментів та розкриває її у фінансовій звітності згідно НП(с)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами». Компанія визначила єдиний звітний господарський сегмент: Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом. Допоміжний звітний географічний виробничий сегмент представлений діяльністю на території України та за її межами. Допоміжний звітний географічний збутовий сегмент представлений збутом на території України та за її межами.

16) Зареєстрований (пайовий) капітал – це зафіксована в установчих документах загальна сума внесків учасників. Резервний капітал формується щорічними відрахуваннями з нерозподіленого прибутку. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду складає 5% від чистого прибутку до досягнення ним розміру 25% від загального розміру статутного капіталу. Резервний капітал може використовуватися для покриття можливих збитків Компанії. Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені на звітну дату чи до неї. Інформація про дивіденди розкривається в інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ВІДПОВІДНО ДО НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ)
БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ

4.1. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31 грудня складається із заборгованості таких споживачів:

(у тисячах гривень)	2022	2021
Дистриб'ютори продукції	58 540	43 548
Інші клієнти	18 124	21 084
Усього	76 664	64 632

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31 грудня представлена:

(у тисячах гривень)	2022	2021
Total Marketing Services	9 156	6 555
Інша дебіторська заборгованість	735	656
Усього	9 891	7 211

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
 У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ВІДПОВІДНО ДО НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ (Продовження)

4.2. Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31 грудня представлена наступним чином:

(у тисячах гривень)	2022	2021
Кредиторська заборгованість за управлінські послуги	63 444	46 356
Кредиторська заборгованість за мастильні матеріали та спеціальні рідини	15 315	34 138
Інша кредиторська заборгованість	11 355	17 150
Усього	90 114	97 644

4.3 Капітал

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років зареєстрований (пайовий) капітал включає внески учасника відповідно до статутних документів у розмірі 9 889 тисяч гривень або 970 000 євро. Зареєстрований (пайовий) капітал розділений на частки, одна частка відповідає одному відсотку статутного капіталу. Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років зареєстрований (пайовий) капітал Компанії повністю сформований та сплачений. Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років сума резервного капіталу складає 2 622 тисячі гривень.

4.4. Доходи

Нижче наведений розподіл доходу від реалізації за наступними групами:

(у тисячах гривень)	2022	2021
Дохід (виручка) від реалізації мастильних та інших матеріалів	858 797	881 349
Дохід (виручка) від реалізації спеціальних рідин	6 799	28 678
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	865 596	910 027

4.5. Інші витрачання (рядок 3190 Звіту про рух грошових коштів)

(у тисячах гривень)	2022	2021
Виплата бонусів покупцям	18 215	21 771
Збиток від купівлі іноземної валюти	6 540	376
Інше	722	337
Всього інші витрачання	25 477	22 484

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ВІДПОВІДНО ДО НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ (Продовження)

4.6. Витрати з податку на прибуток

Протягом 2022 року Підприємство сплачувало податок на прибуток підприємств за ставкою оподаткування 18% (2021 рік: 18%).

Ефективна ставка податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлена наступним чином:

(у тисячах гривень)	2022	Ставка податку	2021	Ставка податку
Прибуток до оподаткування	209 108	-	271 267	-
Податок на прибуток, обчислений за діючою ставкою	37 639	18.0%	48 828	18.0%
Статті, що будуть віднесені на витрати у податковому обліку у майбутніх періодах	(2 495)	(1.2)%	2 650	1.0%
Витрати з податку на прибуток	35 144	16.8%	51 478	19.0%

4.7. Умовні зобов'язання

Податкове законодавство

Компанія здійснює всі операції в Україні і тому має відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерними є наявність численних податків і законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими службами і Міністерством фінансів та іншими податковими органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно із законодавством мають право застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений. Ці факти створюють більш значні податкові ризики в Україні, ніж ризики, які є типовими для країн із більш розвиненими системами оподаткування. Керівництво Компанії вважає, виходячи із власного тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень та судових рішень, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть мати інше тлумачення зазначених вище положень, і, якщо вони зможуть довести обґрунтованість своїх тлумачень, виконання їх рішень може суттєво вплинути на цю фінансову звітність.

Компанія бере участь в операціях із пов'язаними сторонами, які входять у сферу застосування правил із трансфертного ціноутворення („ТЦ“). Компанія надала звіт про контрольовані операції за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, відповідно до встановлених строків. Звіт про контрольовані операції за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року, буде підготовлений до 1 жовтня 2023 року. Керівництво вважає, що Компанія дотримується вимог ТЦ. Оскільки наразі не склалася стала практика впровадження нових правил трансфертного ціноутворення, формулювання деяких правил може трактуватись по-різному.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ВІДПОВІДНО ДО НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ (Продовження)

4.8. Управління капіталом

Учасники товариства з обмеженої відповідальності мають права на голосування, участь у розподілі прибутку та виплату дивідендів пропорційно розмірам їх внесків до капіталу, а також право на одностороннє вилучення їхніх часток у активах компанії.

Цілі Компанії у сфері управління капіталом полягають у забезпеченні здійснення безперервної діяльності для того, щоб приносити прибуток учасникам та вигоди іншим зацікавленим особам.

У 2022 році Компанія не оголошувала та не сплачувала дивіденди учаснику (2021 рік: 192 884 тисяч гривень).

4.9. Фінансові інструменти та управління фінансовими ризиками

Загальна інформація

У Компанії виникають такі ризики внаслідок використання фінансових інструментів:

- кредитний ризик
- ризик ліквідності
- ринковий ризик.

У цій примітці представлена інформація про рівень зазначених ризиків Компанії, про цілі, політики та процедури оцінки й управління ризиками Компанії. Більш детальна кількісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї фінансової звітності.

Структура управління ризиками

Директор відповідальний за розробку та впровадження політик управління ризиками. Політика управління ризиками Компанії спрямована на виявлення та упередження ризиків, що виникають в процесі діяльності, встановлення процедур контролю та моніторингу. Політика і системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкової кон'юнктури і діяльності Компанії.

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Компанії в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом свого зобов'язання, передбаченого договором. Кредитний ризик виникає переважно у зв'язку з дебіторською заборгованістю, а також поточними та депозитними рахунками в банках.

Рівень кредитного ризику залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного контрагента. Основними покупцями Компанії є обмежена кількість контрагентів, для яких керівництво вважає, що кредитний ризик низький. Керівництво Компанії зберігає грошові кошти та їх еквіваленти в дочірній компанії міжнародної банківської групи, яка є одним із найбільш надійних банків в Україні. Тому керівництво вважає, що грошові кошти та їх еквіваленти мають низький кредитний ризик.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ВІДПОВІДНО ДО НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ (Продовження)

Максимальний рівень кредитного ризику представлений балансовою вартістю кожного фінансового активу в балансі (звіті про фінансовий стан).

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої фінансові зобов'язання у строки їх погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань по мірі настання строків їх погашення як у звичайних, так і в несприятливих умовах, уникаючи при цьому неприйнятних збитків чи ризику нанесення шкоди репутації Компанії.

Строки погашення всіх фінансових зобов'язань становлять до 1 року. Компанія має достатній грошовий потік від продажів для забезпечення виплат за короткостроковими зобов'язаннями.

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що зміни ринкових курсів, таких як курси обміну валют, процентні ставки та курси акцій, впливатимуть на доходи чи на вартість фінансових інструментів Компанії. Мета управління ринковим ризиком полягає у встановленні контролю за рівнем ринкового ризику у прийнятних межах, з одночасною оптимізацією прибутковості.

Валютний ризик

Компанія наражається на валютний ризик через те, що Компанія здійснює закупівлю товарів у валюті, що відрізняється від функціональної. Функціональна валюта Компанії – гривня, тоді як валюта транзакцій із закупівлі – євро. Продажі Компанії здійснюються українським покупцям у гривні.

Рівень валютного ризику

Рівень валютного ризику станом на 31 грудня представлений таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2022	2021
Гроші та їх еквіваленти	-	1 866
Інша поточна дебіторська заборгованість	9 156	6 555
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(78 759)	(80 495)
Чиста балансова валютна позиція	(69 603)	(72 074)
Чистий валютний ризик	(69 603)	(72 074)

Щодо монетарних активів та зобов'язань, деномінованих в іноземних валютах, політика Компанії полягає у забезпеченні того, щоб підтримувати чисту валютну позицію на прийнятному рівні, купуючи або продаючи іноземну валюту за поточними ставками, коли це необхідно для вирішення короткострокових дисбалансів.

Товариство з обмеженою відповідальністю “ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна”
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
 У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ВІДПОВІДНО ДО НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ (Продовження)

Аналіз чутливості

Обґрунтовано можливе укріплення (послаблення) гривні по відношенню до інших валют вплинуло б на оцінку фінансових інструментів, деномінованих в іноземних валютах, і величину власного капіталу та чистого прибутку на вказані нижче суми. Для аналізу було використано припущення, що усі інші фактори залишаються незмінними.

(у тисячах гривень)	Укріплення		Послаблення	
	Прибуток (збиток)		Прибуток (збиток)	
31 грудня 2022				
Євро	25%	14 269	-25%	(14 269)
31 грудня 2021				
Євро	10%	5 910	-10%	(5 910)

Процентний ризик

Зміни процентних ставок впливають переважно на запозичення та грошові кошти, змінюючи або їх справедливую вартість (інструменти з фіксованою ставкою), або майбутні потоки грошових коштів (інструменти з перемінною ставкою). Управлінський персонал не має офіційної політики визначення співвідношення сум фінансових інструментів із фіксованими процентними ставками і фінансових інструментів із перемінними процентними ставками. Однак при отриманні нового фінансування чи розміщенні коштів і в подальшому управлінський персонал керується своїми судженнями для прийняття рішення щодо того, яка процентна ставка – фіксована чи перемінна – буде більш вигідною для Компанії протягом очікуваного періоду до строку погашення фінансового інструменту.

У Компанії немає фінансових інструментів із перемінною ставкою, і вона не обліковує фінансові інструменти із фіксованою ставкою по справедливій вартості. Отже, зміна в процентних ставках на звітну дату не матиме значного впливу на прибуток чи капітал.

Справедлива вартість

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань була визначена із застосуванням наявної ринкової інформації та відповідних методик оцінки вартості. Однак для оцінки справедливої вартості необхідно застосовувати судження при тлумаченні ринкових даних. Отже, такі оцінки не обов'язково вказують суми, які могли б бути отримані на ринку у даний час. Використання різних припущень стосовно ринку та/або методик оцінки може мати суттєвий вплив на оцінену справедливую вартість.

Товариство з обмеженою відповідальністю “ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна”
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
 У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ВІДПОВІДНО ДО НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ (Продовження)

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається за допомогою методології дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методик оцінки вартості на кінець року і не відображає справедливую вартість цих інструментів на дату підготовки чи розповсюдження цієї фінансової звітності. Ці розрахунки не відображають премій чи дисконтів, які можуть виникнути внаслідок пропозиції одночасно всієї суми певного фінансового інструмента, що належить Компанії. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо очікуваних у майбутньому грошових потоків, поточних економічних умов, характеристик ризику різних фінансових інструментів та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без оцінки вартості очікуваної майбутньої діяльності та оцінки активів і зобов'язань, що не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, ефект оподаткування сум, що можуть бути отримані в результаті реалізації нереалізованих прибутків та збитків, який може вплинути на оцінку справедливої вартості, не враховувався.

За оцінками, балансова вартість усіх фінансових активів і зобов'язань Компанії на 31 грудня 2022 та 2021 років наближена до їх справедливої вартості.

4.10. Операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює спільний контроль чи має значний вплив на іншу сторону. Залишки за розрахунками та операції з пов'язаними сторонами станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)	Дебетові (кредитові) залишки станом на 31 грудня 2021 р.	Обороти за дебетом за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р.	Обороти за кредитом за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р.	Дебетові (кредитові) залишки станом на 31 грудня 2022 р.
<i>Придбання товарів та послуг</i>				
TotalEnergies Lubrifiants S.A.	(19 171)	282 774	(272 945)	(9 342)
TotalEnergies Romania S.A.	(11 942)	297 728	(291 721)	(5 935)
TotalEnergies Fluides S.A.	(3 026)	6 668	(3 642)	-
TotalEnergies Marketing Services	(46 356)	46 356	(63 444)	(63 444)
<i>Продаж товарів та послуг</i>				
TotalEnergies Marketing Services	6 555	2 601	-	9 156

Товариство з обмеженою відповідальністю “ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна”
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
 У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ВІДПОВІДНО ДО НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ (Продовження)

Залишки за розрахунками та операції з пов'язаними сторонами станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)	Дебетові (кредитові) залишки станом на 31 грудня 2020 р.	Обороти за дебетом за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.	Обороти за кредитом за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.	Дебетові (кредитові) залишки станом на 31 грудня 2021 р.
<i>Придбання товарів та послуг</i>				
TotalEnergies Lubrifiants S.A.	(4 785)	200 336	(214 722)	(19 171)
TotalEnergies Romania S.A.	(2 666)	241 195	(250 471)	(11 942)
TotalEnergies Fluides S.A.	(444)	15 763	(18 345)	(3 026)
TotalEnergies Marketing Services	(39 766)	39 766	(46 356)	(46 356)
<i>Продаж товарів та послуг</i>				
TotalEnergies Marketing Services	4 278	2 277	-	6 555
<i>Виплата дивідендів</i>				
TotalEnergies Marketing Services	-	192 199	(192 199)	-

Всі залишки станом на 31 грудня 2022 та 2021 років та операції за відповідні роки стосуються компаній групи TotalEnergies. Ці операції проводились на умовах, узгоджених сторонами.

Компенсація основному управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату та премії у грошовій формі, а також інші компенсації у сумі 3 294 тисячі гривень (2021 рік: 2 466 тисяч гривень).

Основний управлінський персонал – це особи, які мають повноваження та є відповідальними прямо або опосередковано за планування, керівництво і контроль діяльності Підприємства. До них належить Директор.

5. ЗМІНИ В ОБЛІКОВІЙ ПОЛІТИЦІ ТА ОБЛІКОВИХ ОЦІНКАХ

Протягом 2022 року зміни до облікової політики та облікових оцінок, які мали б суттєвий вплив на фінансову звітність Підприємства, не вносились.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

6. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Подій після дати балансу до дати, коли ця фінансова звітність була затверджена до випуску, які вимагають коригування або розкриття, не було.

31 травня 2023

Керівник

Т.в.о. головного бухгалтера



Фролов Станіслав Ігорович

Солодовник Тетяна Василівна

Товариство з обмеженою відповідальністю “ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна”
ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Управлінський персонал Товариства з обмеженою відповідальністю “ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна” (далі – “Підприємство” або “Компанія”) представляє Звіт про управління разом із фінансовою звітністю Компанії станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Компанія була створена в Україні 28 вересня 2010 року як товариство з обмеженою відповідальністю.

Основною діяльністю Компанії є оптова торгівля на території України.

Вищим органом управління згідно зі Статутом Компанії є Загальні збори учасників. Виконавчим органом управління є Директор.

Компанія складається з таких структурних підрозділів: адміністративного, фінансового, комерційного та логістики. Протягом 2022 року не було змін в організаційній структурі Компанії.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові результати Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, представлені на стор. 4-5 фінансової звітності. Чистий прибуток за 2022 рік становив 173 964 тисячі гривень (2021: 219 789 тисяч гривень). На доходи та витрати протягом звітного періоду вплинули зменшення обсягу реалізованих товарів і послуг та збільшення закупівельної вартості товарів для перепродажу та супутніх послуг, в результаті повномасштабного вторгнення Російської Федерації в Україну, що призвело до зменшення чистого прибутку Компанії.

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої фінансові зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Компанії ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк, як в звичайних, так і в стресових умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Компанії.

Зазвичай Компанія підтримує мінімальний рівень грошових коштів та інших високоліквідних інструментів на рівні, який перевищує очікуваний відтік грошових коштів для виконання зобов'язань протягом наступного року. Компанія також відстежує рівень очікуваного припливу грошових коштів від погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості та очікуваний відтік у зв'язку з погашенням торгової та іншої кредиторської заборгованості. Протягом 2022 року діяла заборона на здійснення деяких валютних операцій (Постанова Правління Національного банку України №18 від 24 лютого 2022 року «Про роботу банківської системи в період запровадження воєнного стану»), через яку керівництво не мало змоги сплатити дивіденди TotalEnergies Marketing Services, що призвело до накопичення суттєвих залишків грошових коштів на банківських рахунках Компанії станом на 31 грудня 2022 року.

Строки погашення всіх фінансових зобов'язань Компанії становлять до 1 року.

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (Продовження)

ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Компанія заохочує своїх співробітників до сприятливих для екологічного середовища дій, таких як: друк документів лише за необхідності, вимкнення світла та приладів на ніч. Компанія поширює розповсюдження екологічних технологій та сприяє запровадженню екологічних ініціатив Групи (зокрема під час транспортування продукції).

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Загальна чисельність співробітників Компанії станом на 31 грудня 2022 року становить 32 особи (31 грудня 2021 року: 30 осіб). Частка жінок у структурі персоналу Компанії станом на 31 грудня 2022 року складає 55% (31 грудня 2021 року: 57%). Компанія ініціює різноманітні проекти для поширення практик рівних можливостей, заохочення співробітників до створення рівних можливостей для працюючих чоловіків та жінок у процесі працевлаштування та прийняття управлінських рішень.

Компанією проводиться комплексна робота із співробітниками щодо охорони праці та безпеки, а саме: інструктаж персоналу, модернізація обладнання тощо.

Компанія забезпечує навчання та розвиток співробітників за допомогою професійних тренінгів.

Компанією забезпечується дотримання прав людини і боротьба з корупцією та хабарництвом шляхом дотримання чинного законодавства України.

ОСНОВНІ РИЗИКИ ТА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

(а) Економічне середовище

Політична і економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна. Правова, податкова і адміністративна системи продовжують розвиватися, проте пов'язані з ризиком неоднозначності тлумачення їх вимог, які до того ж схильні до частих змін, що разом з іншими юридичними та фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для підприємств, які ведуть бізнес в Україні,

24 лютого 2022 року російські збройні сили розпочали повномасштабне вторгнення в Україну, яке вплинуло на всі сфери життя громадян та економіку України. На початку війни території Київської, Чернігівської, Сумської, Харківської та частини Херсонської областей були окуповані, проте в подальшому були звільнені. Станом на 31 грудня 2022 року Крим і основні території Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей продовжують перебувати під окупацією і є зоною активних бойових дій.

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

У Примітці 1 (б) до фінансової звітності надано подальшу інформацію щодо умов здійснення діяльності в Україні.

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (Продовження)

(б) Ризики, що пов’язані з фінансовими інструментами

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що зміни ринкових курсів, таких як курси обміну валют, процентні ставки та курси акцій, впливатимуть на доходи чи на вартість фінансових інструментів Компанії. Мета управління ринковим ризиком полягає у встановленні контролю за рівнем ринкового ризику у прийнятних межах, з одночасною оптимізацією прибутковості.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає тоді, коли невиконання контрагентами їх зобов’язань може призвести до зменшення надходжень від утримуваного фінансового активу на звітну дату. Компанія застосовує політику, яка повинна забезпечити, щоб продажі продукції та послуг здійснювалися клієнтам, які мають належну кредитну історію, та здійснює постійний моніторинг дебіторської заборгованості за строками виникнення.

Управління кредитним ризиком, пов’язаним з торговою дебіторською заборгованістю, здійснюється на основі встановлених політик, процедур і систем контролю, що відносяться до управління кредитним ризиком клієнтів.

Ризик ліквідності

Див. вище.

(в) Операційні ризики

Основні операційні ризики, які впливають на діяльність Компанії, є наступними:

— зниження споживчого попиту через ведення бойових дій у низці областей України, що призводить до часткового або повного припинення діяльності клієнтів Компанії;

— ускладнення транспортування готової продукції із заводів, що розміщені на території Європейського Союзу, її розмитнення, зберігання та транспортування по території України.

ДОСЛІДЖЕННЯ ТА РОЗРОБКИ

У 2022 році у Компанії відсутні витрати на дослідження та розробки.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2022 року у Компанії відсутні фінансові інвестиції.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТоталЕнерджіс Маркетинг Україна"
ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
У тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (Продовження)

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Враховуючи всі ризики та виклики, що виникають в ході господарської діяльності, очікується тимчасове зниження обсягів продажів та чистого прибутку Компанії. До чинників, котрі сприятимуть підтриманню господарської діяльності Компанії, можна віднести наступні: збереження попиту зі сторони ключових клієнтів компанії, налагодження альтернативних шляхів постачання, зберігання та доставки готової продукції.

Компанія оцінила події з дати балансу по дату, коли фінансова звітність була наявна для випуску.

31 травня 2023

Керівник



Фролов Станіслав Ігорович

Т.в.о. головного бухгалтера

Солодовник Тетяна Василівна