Проміжна фінансова звітність
за дев'ять місяців, що закінчились 30 вересня 2025 року

Суб'єкт господарювання: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГО-СЕРВІСНА КОМПАНІЯ "ЕСКО-ПІВНІЧ"**

Ідентифікатор суб'єкта господарювання **30732144**

Стандарт	Код	Фінансові звіти та примітки
ISA700	**104000-2**	Звіт незалежного аудитора
IAS1	**110000**	Загальна інформація про фінансову звітність
IAS1	**210000**	Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні
IAS1	**310000**	Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат
IAS1	**410000**	Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування
IAS7	**510000**	Звіт про рух грошових коштів, прямий метод
IAS1	**610000**	Звіт про зміни у власному капіталі
IAS1	**800100**	Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу
IAS1	**800200**	Примітки - Аналіз доходів та витрат
IAS7	**800300**	Примітки - Звіт про рух грошових коштів, розкриття додаткової інформації
IAS1	**800500**	Примітки - Перелік приміток
IAS1	**800610**	Примітки - Перелік суттєвої інформації про облікову політику
IAS1	**810000**	Примітки - Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ
IAS10	**815000**	Примітки - Події після звітного періоду
IAS24	**818000**	Примітки - Пов'язана сторона

IAS16	**822100**	Примітки - Основні засоби
IFRS7	**822390-01**	Примітки - Фінансові активи
IFRS7	**822390-03**	Примітки - Фінансові зобов’язання
IFRS7	**822390-11**	Примітки - Характер та рівень ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами
IAS38	**823180**	Примітки - Нематеріальні активи
IFRS16	**832610**	Примітки - Оренда
IAS1	**880000**	Примітки - Додаткова інформація

↑

[104000-2] Звіт незалежного аудитора

Інформація про аудиторський звіт

Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВ «РСМ УКРАЇНА»
Код ЄДРПОУ суб'єкта аудиторської діяльності	21500646
Вебсторінка суб'єкта аудиторської діяльності	https://www.rsm.global/
Номер та дата договору на проведення аудиту	Договір №11-02/2026-2 С 2400 від 11 лютого 2026 року
Дата початку та дата закінчення аудиту	11 лютого 2026 року - 9 квітня 2026року
Розмір винагороди за проведення аудиту річної фінансової звітності	100000 грн

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО ПРАКТИКУЮЧОГО ФАХІВЦЯ ЩОДО ОГЛЯДУ ОКРЕМОЇ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «ЕНЕРГО-СЕРВІСНА КОМПАНІЯ «ЕСКО-ПІВНІЧ» станом на 30 вересня 2025 року та за 9 місяців, що закінчилися зазначеною датою

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Вступ

Ми виконали огляд окремої проміжної фінансової звітності ТОВ "ЕНЕРГО-СЕРВІСНА КОМПАНІЯ "ЕСКО-ПІВНІЧ" (далі - Товариство), що складається з Окремого проміжного звіту про фінансовий стан на 30 вересня 2025 р., Окремого проміжного звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), Окремого проміжного звіту про зміни у власному капіталі та Окремого проміжного звіту про рух грошових коштів за 9 місяців, що закінчилися зазначеною датою і стислого викладу значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації, складену на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами (Таксономія UA МСФЗ XBRL 2025) в єдиному електронному форматі (XBRL).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та облікової політики і за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність практикуючого фахівця

Нашою відповідальністю є формування висновку щодо фінансової звітності, яка додається. Ми провели огляд відповідно до Міжнародного стандарту завдання з огляду (МСЗО) 2400 (переглянутий) "Завдання з огляду історичної фінансової звітності". МСЗО 2400 (переглянутий) вимагає від нас дійти висновку, чи привернуло нашу увагу щось, що дало би підстави вважати, що фінансова звітність в цілому не складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування. Цей стандарт також вимагає від нас дотримання відповідних етичних вимог.

Обсяг огляду

Огляд пакету фінансової звітності відповідно до МСЗО 2400 (переглянутий) є завданням з надання обмеженої впевненості. Практикуючий фахівець виконує процедури, що полягають переважно у розпитуванні управлінського персоналу та, якщо застосовано, інших осіб суб'єкта господарювання, а також у аналітичних процедурах, і оцінює отримані докази.

Процедури, що виконуються під час огляду, є значно меншими за процедури, які виконуються під час аудиту, що проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Відповідно ми не висловлюємо аудиторську думку щодо цієї фінансової звітності.

Основа для висновку із застереженням

- Товариство у окремій проміжній фінансовій звітності за 9 місяців 2025 року відобразила бухгалтерську операцію, що спричинила зменшення витрат у Окремому звіті про фінансові результати у складі статті "Собівартість реалізованої продукції" на суму 519 768 тис. грн. та зменшення зобов'язань у Окремому звіті про фінансовий стан у складі статті "Інші поточні фінансові зобов'язання" на відповідну суму. Управлінським персоналом Товариства не було нам надано прийнятних доказів в достатньому обсязі щодо підтвердження обгрунтованості визнання та оцінки відповідної операції.

- Товариство у окремій проміжній фінансові звітності станом на 30 вересня 2025 року та за 9 місяців , що закінчилися на відповідну дату, відобразила бухгалтерську операцію, що спричинила збільшення у Окремому звіті про фінансовий стан статті "Нерозподілений прибуток" на суму 200 000 тис. грн. та зменшення статті "Інші поточні фінансові зобов'язання" на відповідну суму, та у Окремому звіті про власний капітал зменшення статті "Виплата власникам (дивідендів)" на відповідну суму. Управлінським персоналом Товариства не було нам надано прийнятних доказів в достатньому обсязі щодо підтвердження настання фактів, на основі яких було визнано дану операцію.

Висновок із застереженням

На основі нашого огляду, за винятком впливу питання, описаного у параграфі "Основа для висновку із застереженням", ніщо не привернуло нашої уваги, дало б нам підстави вважати, що окрема проміжна фінансова звітність Товариства не відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 30 вересня 2025 р., та його фінансові результати і грошові потоки за 9 місяців, що закінчилися зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку - Безперервність діяльності Компанії, в якій розкривається суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності. У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України строк дії воєнного стану в Україні продовжено Указом Президента України № 4757-IX від 14.01.2026 (з 05 години 30 хвилин 03 лютого 2026 року строком на 90 діб).

Управлінський персонал визнає, що майбутній розвиток військових дій, пов'язаних з військовою агресією росії проти України, та їх тривалість є одним з джерел суттєвої невизначеності, яке може викликати значні сумніви щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність. Незважаючи на суттєву невизначеність, пов'язану з війною в Україні, управлінський персонал продовжує вживати заходів для мінімізації впливу на Товариство, і тому вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є доцільним.

Наш висновок не було модифіковано щодо цього питання.

Обмеження щодо використання

Цей звіт призначений виключно для Національноїкомісії з цінних паперів та фондового ринку та учасникам Товариства та не може бути використаний іншими сторонами, ніж ті, що були зазначені.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Додатково до вимог МСА та МСЗО, у Звіті незалежного фахівця щодо огляду ми надаємо також інформацію:

- Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань:

Ми звірили розмір статутного капіталу ТОВ "ЕНЕРГО-СЕРВІСНА КОМПАНІЯ "ЕСКО-ПІВНІЧ" (надалі - ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ") з установчими документами та з інформацією з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Ми не встановили розбіжностей між розміром статутного капіталу, зазначеного в установчих документах та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Станом на 30 вересня 2025 року статутний капітал ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ" становить 636 931 419 грн.

На нашу думку, розмір статутного капіталу ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ" відповідає розміру, зазначеному в установчих документах та в інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

- Повнота формування та сплата статутного капіталу

Ми перевірили порядок формування та сплати статутного капіталу ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ":

22 жовтня 2013 року Учасник БУРІЗМА ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД сплатив до статутного капіталу ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ" внесок у розмірі 9 992 600 грн. (дев'ять мільйонів дев'ятсот дев'яносто дві тисячі шістсот гривень), що підтверджено довідкою АТ "УКРСИББАНК" №53-2-01/29800 від 24.05.2019 р.

24 жовтня 2016 року Учасник БУРІЗМА ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД сплатив до статутного капіталу ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ" внесок у розмірі 50 300 000 грн. (п'ятдесят мільйонів триста тисяч гривень), що підтверджується платіжним дорученням №1 від 24.10.2016 р.

25 червня 2019 року відповідно до Рішення № 25/1/06-19 Компанії "БУРІЗМА ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД" як єдиного учасника ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ" було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ" та залучення додаткового вкладу Учасника у формі майнових прав на кредиторську заборгованість ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ" перед Учасником:

- За Договором фінансового кредиту № 25-РР/06 від 14 березня 2006 року у розмірі 9 980 145,00 доларів США (дев'ять мільйонів дев'ятсот вісімдесят тисяч сто сорок п'ять доларів США 00 центів США), що становить суму фактично отриманого фінансового кредиту - вклад № 1, що за курсом НБУ станом на 25.06.2019 р., згідно з яким 100 дол. дорівнює 2 619,1201 грн., складає 261 391 983,70 грн.
- За Договором фінансового кредиту № 25-РР/06 від 14 березня 2006 року у розмірі 3 369 291,48 доларів США (три мільйони триста шістдесят дев'ять тисяч двісті дев'яносто один долар США 48 центів США), що становить суму нарахованих відсотків за користування фінансовим кредитом з урахуванням податкових зобов'язань Товариства - вклад № 2, що за курсом НБУ станом на 25.06.2019 р., згідно з яким 100 дол. дорівнює 2 619,1201 грн., складає 88 245 790,38 грн.
- За Договором фінансового кредиту № 25-03/05 від 25 березня 2005 року у розмірі 4 403 400,00 доларів США (чотири мільйони чотириста три тисячі чотириста доларів США 00 центів США), що становить суму фактично отриманого фінансового кредиту - вклад № 3, що за курсом НБУ станом на 25.06.2019 р., згідно з яким 100 дол. дорівнює 2 619,1201 грн., складає 115 330 334,48 грн.
- За Договором фінансового кредиту № 25-03/05 від 25 березня 2005 року у розмірі 1 592 730,00 доларів США (один мільйон п'ятсот дев'яносто дві тисячі сімсот тридцять доларів США 00 центів США), що становить суму нарахованих відсотків за користування фінансовим кредитом з урахуванням податкових зобов'язань Товариства - вклад № 4, що за курсом НБУ станом на 25.06.2019 р., згідно з яким 100 дол. дорівнює 2 619,1201 грн., складає 41 715 511,57 грн.

Станом на дату прийняття Рішення № 25/1/06-19 від 25.06.2019 р. розмір статутного капіталу ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ" складав 566 983 620,13 грн (п'ятсот шістдесят шість мільйонів дев'ятсот вісімдесят три тисячі шістсот двадцять гривень 13 копійок).

10 вересня 2020 р. відповідно до Рішення № 01-09/2020 Компанії БУРІЗМА ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД, як єдиного Учасника ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ" було прийняте рішення про продаж Учасником БУРІЗМА ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД його частки у статутному капіталі ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ" у розмірі 100%, що складає 566 983 620,13 грн. (п'ятсот шістдесят шість мільйонів дев'ятсот вісімдесят три тисячі шістсот двадцять грн. 13 коп.) третій стороні - DILORETIO HOLDINGS LTD шляхом укладення договору купівлі-продажу від 10.09.2020 року та прийняття до складу ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ" компанії - DILORETIO HOLDINGS LTD як єдиного учасника ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ" з розміром частки статутного капіталу 100% і номінальної вартості внеску 566 983 620,13 грн.

10 грудня 2021 р. відповідно до Рішення № 10/12/2021 Учасника DILORETIO HOLDINGS LTD було прийняте рішення залучити до статутного капіталу ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ" додатковий вклад Учасника у формі грошових коштів у сумі 3 070 000,00 грн. (три мільйони сімдесят тисяч грн. 00 коп.) та затвердити розмір статутного капіталу ТОВ " "ЕСКО-ПІВНІЧ" у сумі 570 053 620,13 грн. (п'ятсот сімдесят мільйонів п'ятдесят три тисячі шістсот двадцять грн. 13 коп.). Сплату внеску до статутного капіталу у сумі 3 070 000,00 грн. (три мільйони сімдесят тисяч грн. 00 коп.) було підтверджено Платіжною інструкцією № 796084828 від 21.12.2021 р.

22 лютого 2023 р. відповідно до Рішення № 1-2023 загальних зборів Учасників ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ" було винесене рішення прийняти Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "СКАЙФОЛ" в якості Учасника ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ" з часткою 10,5%, що в грошовому виразі дорівнює 66 877 799,01 грн. (шістдесят шість мільйонів вісімсот сімдесят сім тисяч сімсот дев'яносто дев'ять грн. 01 коп.) із зарахуванням внеску за платіжним дорученням № 102

від 27.01.2023 р. в сумі 66 877 799,01 грн, та затвердити статутний капітал ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ" в сумі 636 931 419,14 грн. (шістсот тридцять шість мільйонів дев'ятсот тридцять одна тисяча чотириста дев'ятнадцять грн. 14 коп.).

У результаті було затверджено новий склад Учасників ТОВ "ЕСКО-ПІВНІЧ" та розподіл частки у статутному капіталі наступним чином:
1.DILORETIO HOLDINGS LTD з розміром частки статутного капіталу 89,5% і номінальної вартості внеску у сумі 570 053 620,13 грн. (п'ятсот сімдесят мільйонів п'ятдесят три тисячі шістсот двадцять грн.).
2.Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "СКАЙФОЛ" з розміром частки статутного капіталу 10,5% і номінальної вартості внеску у сумі 66 877 799,01 грн. (шістдесят шість мільйонів вісімсот сімдесят сім тисяч сімсот дев'яносто дев'ять грн. 01 коп.).
Станом на 30 вересня 2025 року статутний капітал ТОВ "ЕСКО- ПІВНІЧ", сформований повністю та складає 636 931 419 грн.

На нашу думку, станом на 30 вересня 2025 року статутний капітал сформованим та є повністю сплаченим відповідно до законодавства.

- Інформація про забезпечення випуску корпоративних облігацій, опціонних сертифікатів щодо якого прийняте рішення про емісію та щодо тих випусків, які знаходяться в обігу відповідно до законодавства у разі наявності:

Ми перевірили, що Товариство не приймало рішення про емісію корпоративних облігацій та не формувало забезпечення за майбутнім випуском.
У Товариства також відсутні випуски корпоративних облігацій, що перебувають в обігу.
У зв'язку з цим, станом на 30 вересня 2025 року забезпечення за випуском корпоративних облігацій відсутнє.

- Сума зобов'язань за опціонними сертифікатами на останню звітну дату:

Ми перевірили, що станом на 30 вересня 2025 року Товариство не є емітентом опціонних сертифікатів та не планує здійснювати їх емісію.
Відповідно, зобов'язання за опціонними сертифікатами станом на 30 вересня 2025 року відсутні.

- Інформація про розмір іпотечного покриття даним бухгалтерського обліку і фінансової звітності емітента або майбутнього емітента іпотечних облігацій та вимогам ЗУ "Про іпотечні облігації" :

Ми перевірили, що станом на 30 вересня 2025 року Товариство не є емітентом іпотечних облігацій та не планує здійснювати їх емісію.
Відповідно, іпотечне покриття не формувало та не підлягає перевірці, інформація щодо відповідності його розміру вимогам Закону України "Про іпотечні облігації" не наводиться.

- Інформація про розмір власного капіталу емітента або майбутнього емітента на останню звітну дату, що передує даті прийняття ним рішення про емісію іпотечних цінних паперів; стан та розмір іпотечного покриття іпотечних облігацій:

Ми перевірили, що станом на 30 вересня 2025 року Товариство не є емітентом іпотечних цінних паперів. та не планує здійснювати їх емісію.

Ми перевірили розмір власного капіталу Товариства станом на 30 вересня 2025 року становить 6 865 446 тис. грн., а саме:
-Статутний капітал - 636 931 тис. грн.
-Резервний капітал - 15 075 тис. грн.
-Нерозподілений прибуток - 6 213 440 тис. грн.
На нашу думку, розмір власного капіталу Товариства станом на 30 вересня 2025 року відповідає вимогам законодавства.

- Інформація про розрахунок розміру активів особи, яка надає забезпечення, не обтяжених жодними зобов'язаннями, які необхідні для покриття зобов'язань, щодо яких надається забезпечення, здійснений емітентом на останню звітну дату:

Станом на 30 вересня 2025 року Товариство не є емітентом цінних паперів та перебуває у статусі кандидата в емітенти. Емісія цінних паперів станом на звітну дату не здійснювалася, зобов'язання, щодо яких має надаватися забезпечення, відсутні. У зв'язку з відсутністю зобов'язань, що підлягають забезпеченню, розрахунок розміру активів особи, яка надає забезпечення, не обтяжених жодними зобов'язаннями та необхідних для покриття відповідних зобов'язань, не здійснювався.

- Інформацію про наявність у фінансовій звітності емітента цінних паперів суттєвих викривлень щодо активів, вартість яких становить 25 і більше відсотків від валюти балансу станом на звітну дату:

За результатами проведених процедур встановлено, що у фінансовій звітності Товариства станом на 30 вересня 2025 року та за 9 місяців, що закінчилися зазначеною датою, відсутні викривлення щодо активів, вартість яких становить 25 і більше відсотків від валюти балансу станом на звітну дату.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів огляд окремої проміжної фінансової звітності:

- *повне найменування:* ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РСМ УКРАЇНА";

- *місцезнаходження та фактичне місце розташування*: вул. Дмитрівська, 44А, м. Київ, 01054, Україна;

- *інформація про реєстрацію в Реєстрі* - за № 0084 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, у тому числі у Розділі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" та у Розділі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес".

- ***Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі - НКЦПФР) "Вимоги до інформації, що має міститися в аудиторському звіті щодо річної фінансової звітності, звіті щодо огляду проміжної фінансової інформації та звіті з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації" № 555 від 22 липня 2021 року (зі змінами)***

Інформація про суб'єкта аудиторської діяльності та умови договору:

№ з/п	Найменування інформації	Фактичні дані
1	2	3
1	Ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності	21500646
2	Вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	https://www.rsm.global/ukraine
3	Дата та номер договору на проведення аудиту / огляду та / або виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості	Огляд окремої проміжної фінансової звітності здійснювався на підставі договору № 11-02/2026-2 С 2400 від 11 лютого 2026 р.
4	Дата початку та дата закінчення проведення аудиту / огляду та / або виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості	З 11 лютого 2026 року по 09 квітня 2026 року
5	Обов'язковий аудит фінансової звітності (зазначити так / ні)	Ні
6	Завдання з надання обґрунтованої впевненості (зазначити так / ні))	Ні

Остап ОЛЕНДІЙ
Практикуючий фахівець,
Президент ТОВ "РСМ Україна"

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100225

09 квітня 2026 року

Україна, 01054, м. Київ, вул. Дмитрівська, 44А
Ідентифікаційний код Аудиторської фірми: 21500646
https://www.rsm.global/ukraine

Підписи, дата та адреси

Дата аудиторського звіту 2026-04-09

[110000] Загальна інформація про фінансову звітність

Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГО-СЕРВІСНА КОМПАНІЯ "ЕСКО-ПІВНІЧ"

Ідентифікаційний код юридичної особи 30732144

Опис характеру фінансової звітності

Ця окрема проміжна фінансова звітність була складена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звіт-ності (МСФЗ) та законодавством України. Фінансова звітність складена відповідно до МСФЗ, виданих Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

Дата кінця звітного періоду 2025-09-30

Період, який охоплюється фінансовою звітністю

3 квартал, що закінчується 30 вересня 2025 року

Опис валюти подання

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

Рівень округлення, використаний у фінансовій звітності

Звітність складено у тисячах гривень, округлених до цілих

[210000] Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні

тис. грн

	Примітка	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На початок попереднього періоду
Активи				
Непоточні активи				
Основні засоби		8,369,302	7,823,693	6,337,684
Нематеріальні активи за винятком гудвілу		142,603	137,879	146,878
Інвестиції в дочірні підприємства, спільні підприємства та асоційовані підприємства, відображені в окремій фінансовій звітності		258,694	258,694	64,694
Відстрочені податкові активи		159,441	159,441	192,023
Інші непоточні фінансові активи		263,066	272,452	18,952
Інші непоточні нефінансові активи		85,383	85,383	85,383
Загальна сума непоточних активів		**9,278,489**	**8,737,542**	**6,845,614**
Поточні активи				
Поточні запаси		38,185	219,996	3,466,879
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість		8,734,564	4,758,467	5,281,839

тис. грн

	Примітка	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На початок попереднього періоду
Інші поточні фінансові активи		867,670	2,378,840	1,052,986
Інші поточні нефінансові активи		6,977	5,915	31,914
Грошові кошти та їх еквіваленти		4,187,198	5,237,725	1,695,630
Загальна сума поточних активів за винятком непоточних активів або груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу або утримувані для виплат власникам		**13,834,594**	**12,600,943**	**11,529,248**
Загальна сума поточних активів		**13,834,594**	**12,600,943**	**11,529,248**
Загальна сума активів		**23,113,083**	**21,338,485**	**18,374,862**
Власний капітал та зобов'язання				
Власний капітал				
Статутний капітал		636,931	636,931	636,931
Нерозподілений прибуток		6,213,440	6,252,184	2,948,312
Інші резерви		15,075	15,075	15,075
Загальна сума власного капіталу		**6,865,446**	**6,904,190**	**3,600,318**
Зобов'язання				
Непоточні зобов'язання				
Непоточне забезпечення				
Інше непоточне забезпечення		1,771	1,653	1,445
Загальна сума непоточних забезпечень		**1,771**	**1,653**	**1,445**
Інші непоточні фінансові зобов'язання		242,267	650	214,197
Загальна сума непоточних зобов'язань		**244,038**	**2,303**	**215,642**
Поточні зобов'язання				
Поточні забезпечення				
Інші поточні забезпечення		36,429	79,523	241,896
Загальна сума поточних забезпечень		**36,429**	**79,523**	**241,896**
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість		1,839,003	3,231,771	7,770,546
Інші поточні фінансові зобов'язання		12,254,092	8,138,899	6,207,585
Інші поточні нефінансові зобов'язання		1,870,164	2,977,888	334,964
Загальна сума поточних зобов'язань за винятком зобов'язань, включених до груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу		**15,999,688**	**14,428,081**	**14,554,991**
Загальна сума поточних зобов'язань		**15,999,688**	**14,428,081**	**14,554,991**
Відстрочений дохід		3,911	3,911	3,911
Загальна сума зобов'язань		**16,247,637**	**14,434,295**	**14,774,544**
Загальна сума власного капіталу та зобов'язань		**23,113,083**	**21,338,485**	**18,374,862**

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

тис. грн

	нарастаючим підсумком з початку поточного року	нарастаючим підсумком з початку попереднього року
Прибуток або збиток		
Прибуток (збиток)		
Дохід від звичайної діяльності	10,437,344	10,474,725
Собівартість реалізації	(4,615,428)	(5,966,044)
Валовий прибуток	**5,821,916**	**4,508,681**
Інші доходи	169,966	179,972
Витрати на збут	(390,009)	(148,622)
Адміністративні витрати	(127,146)	(142,387)
Інші витрати	(2,275,356)	(593,820)
Інші прибутки (збитки)	43,732	(23,533)
Прибуток (збиток) від операційної діяльності	**3,243,103**	**3,780,291**
Прибутки (збитки) від чистої монетарної позиції	(60,335)	516,001
Фінансові доходи	150,239	42,836
Фінансові витрати	(608,485)	(581,280)
Прибуток (збиток) до оподаткування	2,724,522	3,757,848
Податкові доходи (витрати)	(479,794)	(660,656)
Прибуток (збиток) від діяльності, що триває	**2,244,728**	**3,097,192**
Прибуток (збиток)	**2,244,728**	**3,097,192**

[410000] Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування

тис. грн

	нарастаючим підсумком з початку поточного року	нарастаючим підсумком з початку попереднього року
Прибуток (збиток)	**2,244,728**	**3,097,192**
Загальна сума сукупного доходу	**2,244,728**	**3,097,192**

[510000] Звіт про рух грошових коштів, прямий метод

тис. грн

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Грошові потоки від (для) операційної діяльності		

тис. грн

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Класи надходжень грошових коштів від операційної діяльності		
Надходження від продажу товарів та надання послуг	10,182,219	10,938,530
Надходження за орендою та подальшим продажем активів, утримуваних для оренди іншими особами і в подальшому утримуваних для продажу	2,369	131,275
Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності	2,205,882	265,815
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності		
Виплати постачальникам за товари та послуги	(4,553,322)	(3,903,526)
Виплати працівникам та виплати від їх імені	(156,529)	(170,038)
Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю	(1,112,222)	(942,967)
Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності	**6,568,397**	**6,319,089**
Проценти отримані	63,492	40,733
Повернення податків на прибуток (сплата)	(242,893)	(1,089,203)
Інші надходження (вибуття) грошових коштів	(2,071,495)	(2,751,855)
Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)	**4,317,501**	**2,518,764**
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності		
Грошові потоки, що використовувались при отриманні контролю над дочірніми підприємствами або іншими підприємствами		(194,000)
Інші виплати грошових коштів для придбання інструментів капіталу або боргових інструментів інших суб'єктів господарювання	(6,757,445)	(2,046,242)
Придбання основних засобів	(906,522)	(1,608,143)
Надходження від продажу інших довгострокових активів	2,854,817	1,527,492
Грошові аванси та кредити, надані іншим сторонам	(2,493,861)	(1,497,775)
Надходження грошових коштів від повернення авансів та кредитів, наданих іншим сторонам	2,118,118	1,398,188
Проценти отримані	63,022	
Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)	**(5,121,871)**	**(2,420,480)**
Грошові потоки від (для) фінансової діяльності		
Надходження від запозичень	4,473,717	2,547,064
Погашення запозичень	(1,778,005)	(943,245)
Виплати за орендними зобов'язаннями	(722)	(450)
Дивіденди сплачені	(2,609,612)	(427,093)
Проценти сплачені	(329,041)	(232,860)
Інші надходження (вибуття) грошових коштів	23,725	2,103
Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)	**(219,938)**	**945,519**
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу	**(1,024,308)**	**1,043,803**
Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти		
Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти	(26,219)	196,191
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів після впливу змін валютного курсу	**(1,050,527)**	**1,239,994**
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду	5,237,725	1,695,630
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду	4,187,198	2,935,624

[610000] Звіт про зміни у власному капіталі

тис. грн

Поточний звітний період	Примітки	Статутний капітал	Накопичений інший сукупний дохід	Резервний капітал	Інші резерви	Нерозподілений прибуток	Власний капітал
Звіт про зміни у власному капіталі							
Зміни в обліковій політиці та виправлення помилок попередніх періодів - Ретроспективний підхід							
Раніше представлені		636,931		15,075	15,075	6,252,184	6,904,190
Власний капітал на початок періоду		**636,931**	**15,075**	**15,075**	**15,075**	**6,252,184**	**6,904,190**
Зміни у власному капіталі							
Сукупний дохід							
Прибуток (збиток)						2,244,728	2,244,728
Загальна сума сукупного доходу						**2,244,728**	**2,244,728**
Дивіденди, визнані як розподіл між власниками						(2,283,372)	(2,283,372)
Збільшення (зменшення) через операції з власними викупленими акціями, власний капітал						(100)	(100)
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу						**(38,744)**	**(38,744)**
Власний капітал на кінець періоду		**636,931**	**15,075**	**15,075**	**15,075**	**6,213,440**	**6,865,446**

тис. грн

Порівняльний звітний період	Примітки	Статутний капітал	Накопичений інший сукупний дохід	Резервний капітал	Інші резерви	Нерозподілений прибуток	Власний капітал
Звіт про зміни у власному капіталі							
Зміни в обліковій політиці та виправлення помилок попередніх періодів - Ретроспективний підхід							
Раніше представлені		636,931		15,075	15,075	2,948,312	3,600,318
Власний капітал на початок періоду		**636,931**	**15,075**	**15,075**	**15,075**	**2,948,312**	**3,600,318**
Зміни у власному капіталі							
Сукупний дохід							
Прибуток (збиток)						3,097,192	3,097,192
Загальна сума сукупного доходу						**3,097,192**	**3,097,192**
Дивіденди, визнані як розподіл між власниками						(1,133,803)	(1,133,803)
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал						16	16
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу						**1,963,405**	**1,963,405**
Власний капітал на кінець періоду		**636,931**	**15,075**	**15,075**	**15,075**	**4,911,717**	**5,563,723**

тис. грн

	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Підкласифікації активів, зобов'язань та капіталу		
Основні засоби		
Земля та будівлі		
Земля	134,822	138,749
Загальна сума землі та будівель	134,822	138,749
Машини	14,855	7,228
Транспортні засоби		
Видобувні активи	5,131,212	4,635,631
Незавершені капітальні вкладення в основні засоби	3,005,588	2,928,485
Інші основні засоби	82,825	113,600
Загальна сума основних засобів	**8,369,302**	**7,823,693**
Класи нематеріальних активів та гудвілу		
Нематеріальні активи за винятком гудвілу		
Ліцензії та франшизи	37,478	22,311
Ліцензії	37,478	22,311
Інші нематеріальні активи	105,125	115,568
Загальна сума нематеріальних активів за винятком гудвілу	**142603**	**137879**
Загальна сума нематеріальних активів та гудвілу	**142,603**	**137,879**
Інвестиції в дочірні підприємства, спільні підприємства та асоційовані підприємства, відображені в окремій фінансовій звітності		
Інвестиції в дочірні підприємства, відображені в окремій фінансовій звітності	258,694	258,694
Загальна сума інвестицій у дочірні підприємства, спільні підприємства та асоційовані підприємства, відображених в окремій фінансовій звітності	**258,694**	**258,694**
Різні непоточні активи		
Інші непоточні активи	263,066	272,452
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість		
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	659,066	407,089
Поточні попередні платежі та поточний нарахований дохід за винятком поточних договірних активів		
Поточні попередні платежі		
Поточні аванси постачальникам	1,799,498	1,733,869
Загальна сума попередніх платежів	**1,799,498**	**1,733,869**
Загальна сума поточних попередніх платежів та поточного нарахованого доходу за винятком поточних договірних активів	**1,799,498**	**1,733,869**
Поточна дебіторська заборгованість за податками за винятком податку на прибуток	112,551	214,784
Інша поточна дебіторська заборгованість	6,163,449	2,402,725
Загальна сума торговельної та іншої поточної дебіторської заборгованості	**8,734,564**	**4,758,467**
Категорії поточних фінансових активів		
Поточні кредити та дебіторська заборгованість	6,822,515	2,809,814
Загальна сума поточних фінансових активів	**6,822,515**	**2,809,814**
Категорії фінансових активів		

тис. грн

	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Кредити та дебіторська заборгованість	6,822,515	2,809,814
Загальна сума фінансових активів	**6,822,515**	**2,809,814**
Класи поточних запасів		
Поточна сировина і поточні виробничі допоміжні матеріали		
Поточна сировина	15,497	204,917
Загальна сума поточної сировини і поточних допоміжних виробничих запасів	**15,497**	**204,917**
Поточні товари	9,391	4,421
Інші поточні запаси	13,297	10,658
Загальна сума поточних запасів	**38,185**	**219,996**
Поточні запаси, пов'язані з видобувною діяльністю		
Поточний природний газ	15,497	204,917
Грошові кошти та їх еквіваленти		
Грошові кошти		
Залишки на рахунках в банках	4,187,198	5,237,725
Загальна сума грошових коштів	**4,187,198**	**5,237,725**
Загальна сума грошових коштів та їх еквівалентів	**4,187,198**	**5,237,725**
Різні поточні активи		
Інші поточні активи	874,647	5,915
Класи інших забезпечень		
Інше забезпечення		
Інше непоточне забезпечення	1,771	1,653
Інші поточні забезпечення	36,429	79,523
Загальна сума інших забезпечень	**38,200**	**81,176**
Непоточна частина непоточних запозичень, за типом		
Непоточна частина непоточних кредитів отриманих	242,268	63
Загальна сума непоточної частини непоточних запозичень	**242,268**	**63**
Поточні позики та поточна частина непоточних запозичень, за типом		
Інші поточні позики та поточна частина інших непоточних запозичень	7,945,429	7,194,915
Загальна сума поточних запозичень та поточної частини непоточних запозичень	**7,945,429**	**7,194,915**
Позики, за типами		
Інші позики	8,187,697	6,975,345
Загальна сума запозичень	**8,187,697**	**6,975,345**
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість		
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	1,637,398	3,018,825
Поточна кредиторська заборгованість за соціальним забезпеченням та податками за винятком податку на прибуток	104,089	206,886
Поточна кредиторська заборгованість за податком на додану вартість		26,136
Інша поточна кредиторська заборгованість	97,516	6,060
Загальна сума торговельної та іншої поточної кредиторської заборгованості	**1,839,003**	**3,231,771**
Категорії непоточних фінансових зобов'язань		
Непоточні фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю	242,267	650
Загальна сума непоточних фінансових зобов'язань	**242,267**	**650**
Категорії поточних фінансових зобов'язань		

тис. грн

	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Поточні фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю	15,963,259	14,348,558
Загальна сума поточних фінансових зобов'язань	**15,963,259**	**14,348,558**
Категорії фінансових зобов'язань		
Фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю	16,205,526	14,349,208
Загальна сума фінансових зобов'язань	**16,205,526**	**14,349,208**
Різні непоточні зобов'язання		
Інші непоточні зобов'язання		587
Різні поточні зобов'язання		
Поточні проценти до сплати	371,629	129,443
Інші поточні зобов'язання	5,255,247	2,977,889
Різні зобов'язання		
Проценти до сплати	371,629	129,443
Інші зобов'язання	5,255,247	2,978,476
Нерозподілений прибуток		
Нерозподілений прибуток, прибуток (збиток) за звітний період	6,213,440	6,252,184
Загальна сума нерозподіленого прибутку	6,213,440	6,252,184
Різний власний капітал		
Резервний капітал	15,075	15,075
Чисті активи (зобов'язання)		
Активи	23,113,083	21,338,485
Зобов'язання	(16,247,637)	(14,434,295)
Чисті активи (зобов'язання)	**6,865,446**	**6,904,190**
Чисті поточні активи (зобов'язання)		
Поточні активи	13,834,594	12,600,943
Поточні зобов'язання	(15,999,688)	(14,428,081)
Чисті поточні активи (зобов'язання)	**(2,165,094)**	**(1,827,138)**

[800200] Примітки - Аналіз доходів та витрат

Дохід від звичайної діяльності

тис. грн

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від продажу товарів	**10,436,187**	**10,468,103**
Дохід від продажу нафтогазових продуктів	1,561,738	1,890,716
Дохід від продажу природного газу	8,874,449	8,577,387
Дохід від надання послуг	**2**	**750**
Дохід від інших послуг	2	750
Інший дохід від звичайної діяльності	1,155	5,872

Дохід від звичайної діяльності

тис. грн

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Загальна сума доходу від звичайної діяльності	**10,437,344**	**10,474,725**

Суттєві доходи та витрати

тис. грн

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), торгівельна дебіторська заборгованість		
Сторнування збитку від зменшення корисності, визнаного у прибутку чи збитку, торговельна дебіторська заборгованість	(33,633)	(60,995)
Чистий збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), визнаний у прибутку чи збитку, торгівельна дебіторська заборгованість	**(33,633)**	**(60,995)**
Інші фінансові доходи	150,239	42,836
Інші фінансові витрати	119	4,313
Процентні витрати	562,300	234,967
Процентні витрати за банківськими кредитами та овердрафтами	562,149	234,718
Процентні витрати за іншими фінансовими зобов'язаннями	151	249
Різний інший операційний дохід	276,612	124,932
Різні інші операційні витрати	12,819	22,639
Витрати з продажу, загальні та адміністративні витрати		
Витрати з продажу	215,988	40,007
Загальна сума витрат з продажу, загальних та адміністративних витрат	**215,988**	**40,007**
Витрати на благодійні внески та субсидії	5,664	75,630
Витрати на винагороду директорів	171,997	184,654
Орендний дохід	116,508	62,768
Орендні витрати	40,802	60,125
Доходи від будівництва об'єктів нерухомості та на управління проектом	6,166	
Доходи від штрафів та пені		342,000
Комісійні доходи (витрати)		
Комісійні витрати		
Інші комісійні витрати	(160,670)	(62,698)
Загальна сума комісійних витрат	**(160,670)**	**(62,698)**
Чистий комісійний дохід (витрати)	**(160,670)**	**(62,698)**
Доходи (витрати) від продажу		
Інші доходи (витрати) від продажу	2,171	218,354
Загальна сума доходів (витрат) від продажу	**2,171**	**218,354**

Витрати за характером

тис. грн

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Сировина та витратні матеріали використані	91,101	148,343
Собівартість реалізованих товарів	3,081,734	3,687,474

Витрати за характером

тис. грн

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Витрати на послуги	83,787	168,105
Витрати на оплату професійних послуг	32,323	117,224
Транспортні витрати	49,379	48,518
Банківські та подібні нарахування	2,085	2,335
Класи витрат на виплати працівникам		
Короткострокові витрати на виплати працівникам		
Заробітна плата	149,516	152,563
Внески на соціальне забезпечення	18,923	12,251
Загальна сума короткострокових витрат на виплати працівникам	**168,439**	**164,814**
Загальна сума витрат на виплати працівникам	**168,439**	**164,814**
Амортизація матеріальних та нематеріальних активів та збитки від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), які визнаються у прибутку або збитку		
Амортизаційні витрати		
Амортизаційні витрати	441,423	444,852
Загальна сума амортизаційних витрат	**441,423**	**444,852**
Загальна сума амортизації і збитків від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), визнаних у прибутку або збитку	**441,423**	**444,852**
Витрати на сплату податку за винятком витрат на податок на прибуток	830,652	1,486,143
Інші витрати	126,613	96,681
Загальна сума витрат, за характером	**4,823,749**	**6,196,412**

Сукупний дохід від діяльності, що триває, та припиненої діяльності

тис. грн

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Сукупний дохід від діяльності, що триває	2,244,728	3,097,192
Загальна сума сукупного доходу	**2,244,728**	**3,097,192**

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

тис. грн

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Звіт про рух грошових коштів		
Грошові потоки від (для) операційної діяльності		
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності		
Виплати постачальникам за товари та послуги	4,553,322	3,903,526
Виплати працівникам	156,529	170,038
Податки на прибуток сплачені, класифіковані як операційна діяльність	1,154,188	935,549

тис. грн

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності		
Придбання основних засобів, нематеріальних активів за винятком гудвілу, інвестиційної нерухомості та інших непоточних активів	906,522	1,608,143
Грошові потоки від (для) фінансової діяльності		
Надходження від поточних запозичень	4,473,717	2,547,064
Погашення поточних запозичень	1,778,005	943,245

[800500] Примітки - Перелік приміток

Примітки та інша пояснювальна інформація

Розкриття інформації про облікові судження та оцінки

Ця окрема проміжна фінансова звітність складена на основі принципу історичної (первісної) вартості, крім фінансових інструментів, які оцінюються згідно відповідних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності та облікової політики Компанії.
Амортизована собівартість фінансового активу або фінансового зобов'язання - сума, за якою фінансовий актив чи фінансове зобов'язання оцінюється під час первісного визнання з вирахуванням погашення основної суми, і з додаванням або вирахуванням накопиченої амортизації будь-якої різниці між первісною вартістю та вартістю при погашенні (відкоригованої, у випадку фінансових активів, із урахуванням резерву під збитки), визначена за методом ефективного відсотка.
Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, яка включена до попередньої фінансової звітності, являє собою суму, на яку можна обміняти інструмент в результаті поточної угоди між зацікавленими сторонами, відмінною від вимушеного продажу або ліквідації.

Розкриття інформації про нараховані витрати та інші зобов'язання

Інші довгострокові зобов'язання представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)

	Валюта	Ефективна відсоткова ставка	Рік погашення	Балансова вартість	
				30 вересня 2025 р.	31 грудня 2024 р.
Кредити від нефінансових корпорацій					
	Євро	7%	2 026	242 204	-
	Долар США	9,70%	2 087	63	63
Зобов'язання з оренди				-	587
Всього: Інші довгострокові зобов'язання				**242 267**	650

Розкриття інформації про затвердження фінансової звітності

Окрема проміжна фінансова звітність станом на 30 вересня 2025 року та за період, що закінчився на зазначену дату, затверджено до випуску Керівництвом Компанії 09 квітня 2026 року.

Розкриття інформації про грошові кошти та їх еквіваленти

- Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)	**30 вересня 2025 р.**	**31 грудня 2024 р.**
Поточні рахунки в гривнях - АБ "ПІВДЕННИЙ"	31 809	167
Поточні рахунки в гривнях - АТ "СЕНС БАНК"	4 868	97 773
Поточні рахунки в гривнях - АТ "ОТП БАНК"	469	19 287
Поточні рахунки в гривнях - ПАТ "МТБ БАНК"	395	49 567
Поточні рахунки в гривнях - АТ "БАНК "УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ"	107	34 719
Поточні рахунки в доларах США - АБ "ПІВДЕННИЙ"	2 011 516	1 377 519
Поточні рахунки в доларах США - АТ "ОТП БАНК"	931 390	-
Поточні рахунки в доларах США - АТ "СЕНС БАНК"	286 225	257
Поточні рахунки в доларах США - АТ "БАНК "УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ"	125 045	129
Поточні рахунки в доларах США - ПАТ "МТБ БАНК"	2 233	-
Поточні рахунки в Євро АТ "СЕНС БАНК"	101 931	-
Поточні рахунки в Євро - АБ "ПІВДЕННИЙ"	38	161
Депозитні рахунки в доларах США - АТ "СЕНС БАНК"	691 164	738 244
Депозитні рахунки в доларах США - ПАТ "МТБ БАНК"	-	2 211 597
Депозитні рахунки в доларах США- АТ "БАНК "УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ"	-	126 117
Депозитні рахунки в Євро - АБ "ПІВДЕННИЙ"	-	582 180
Рахунки в гривнях у Казначействі	8	8
Всього: Грошові кошти та їх еквіваленти	**4 187 198**	**5 237 725**

Станом на 30 вересня 2025 року та на 31 грудня 2024 року грошові кошти та їх еквіваленти представлені залишками на поточних рахунках в українських банках, які не є ані простроченими, ані знеціненими. На 30 вересня 2025 року та на 31 грудня 2024 року залишки коштів на банківських рахунках не є обмеженими для використання.

Розкриття інформації про собівартість реалізації

- Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) представлена таким чином:

(у тисячах гривень)	**9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2025 р.**	9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2024 р.
Собівартість придбаного природного газу	3 081 734	3 687 474
Рентна плата	830 652	1 486 143
Знос, виснаження та амортизаційна відрахування	350 652	402 893
Матеріали та електроенергія	85 289	136 890
Заробітна плата та відповідні соціальні нарахування	80 406	66 864
Витрати на оренду	36 801	57 774
Дослідження лабораторні, газогідродинамічні та промислово-геофізичні роботи	4 353	34 708
Поточний ремонт та ТО обладнання	5 680	21 485
Роялті	39 548	42 700

Інші витрати	100 313	29 113
Всього: Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	**4 615 428**	5 966 044

Розкриття інформації про кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Компанії в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає переважно у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів.

- ***Рівень кредитного ризику***

Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю кожного фінансового активу, відображеного у звіті про фінансовий стан.

Розкриття інформації про витрати

- Витрати на збут

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	**9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2025 р.**	9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2024 р.
Плата за потужність в ГТС	215 988	40 007
Роялті	160 670	62 698
Зберігання газу	4 186	39 317
Заробітна плата та відповідні соціальні нарахування	8 961	4 709
Інші витрати	204	1 891
Всього: Витрати на збут	**390 009**	**148 622**

Розкриття інформації про оцінку справедливої вартості

У цій Примітці подано інформацію про способи визначення Компанією справедливої вартості різ-них фінансових активів та фінансових зобов'язань.

Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки, незалежно від того, чи підлягає ця ціна безпосередньому спостереженню або оцінці із використанням іншої мето-дики оцінки. Під час оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання Товариство бере до уваги характеристики відповідного активу або зобов'язання так, якби учасники ринку враховували ці характеристики під час визначення ціни активу або зобов'язання на дату оцінки. Справедлива вартість для цілей оцінки та/або розкриття у цій фінансовій звітності визначається на такій основі.

Окрім того, для цілей фінансової звітності оцінки справедливої вартості розподіляються за катего-ріями на Рівні 1, 2 або 3 у залежності від того, наскільки вхідні дані, використані для оцінок спра-ведливої вартості, піддаються спостереженню, і важливості таких вхідних даних для оцінки спра-ведливої вартості у цілому, які можна викласти таким чином:

I.вхідні дані Рівня 1 являють собою ціни котирування (нескориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких підприємство може мати доступ на дату оцінки;

II.вхідні дані Рівня 2 являють собою вхідні дані (окрім цін котирування, віднесених до 1-го рівня), які можна спостерігати для активу чи зобов'язання, прямо або опосередковано; та

III.вхідні дані Рівня 3 - це вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі.

Фінансові активи, що відображаються за справедливою вартістю.

Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої фінансової дебіторської заборгованості приблизно дорівнює справедливій вартості.

Фінансові зобов'язання, що відображаються за справедливою вартістю.

Оціночна справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою і встановленим терміном погашення була визначена на підставі очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ставкою відсотка для нових інструментів з аналогічним кредитним ризиком та

строком погашення. Справедлива вартість зобов'язань, що погашаються на вимогу або після закінчення терміну ("безстрокові зобов'язання"), розраховується як сума, що підлягає виплаті на вимогу, дис-контована починаючи з першої дати, на яку сума може бути пред'явлена до оплати. Балансова вартість позик і кредиторської заборгованості приблизно дорівнює справедливій вартості.

Компанія оцінює фінансові інструменти за справедливою вартістю на кожну дату складання звіту про фінансовий стан. У таблиці нижче представлена ієрархія оцінок справедливої вартості активів та зобов'язань Компанії:

30 вересня 2025 року	звіт про фінансовий стан	рівень 1	рівень 2	рівень 3
Фінансові активи справедлива вартість яких розкривається				
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість	8 734 564	-	-	8 734 564
Інші поточні фінансові активи	867 670	-	867 670	-
Гроші та їх еквіваленти	4 187 198	4 187 198	-	-
Фінансові зобов'язання справедлива вартість яких розкривається				
Інші непоточні фінансові зобов'язання	242 267	-	-	242 267
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	1 839 003	-	-	1 839 003
Інші поточні фінансові зобов'язання	12 254 092			12 254 092

31 грудня 2024 року	звіт про фінансовий стан	рівень 1	рівень 2	рівень 3
Фінансові активи справедлива вартість яких розкривається				
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість	4 758 467	-	-	4 758 467
Інші поточні фінансові активи	2 378 840	-	2 378 840	-
Гроші та їх еквіваленти	5 237 725	5 237 725	-	-
Фінансові зобов'язання справедлива вартість яких розкривається				
Інші непоточні фінансові зобов'язання	650	-	-	650
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	3 231 771	-	-	3 231 771
Інші поточні фінансові зобов'язання	8 138 899	-	-	8 138 899

Розкриття інформації про фінансові доходи (витрати)

- Інші фінансові доходи та фінансові витрати

Інші фінансові доходи та фінансові витрати представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	**9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2025 р.**	9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2024 р.
Інші фінансові доходи		
Відсотки за залишками на поточних та депозитних рахунках в банках	87 217	42 836
Премія при придбанні ОВДП	63 022	-
Всього: Інші фінансові доходи	**150 239**	42 836
Фінансові витрати		
Відсотки по кредитам та позикам	562 149	234 718
Премія при придбанні ОВДП	46 066	4 156
Процентні витрати по зобов'язанням з оренди	151	249
Штрафні санкції	-	342 000
Інші фінансові витрати	119	157
Всього: Фінансові витрати	**608 485**	581 280

Розкриття інформації про загальні та адміністративні витрати

- Адміністративні витрати

Адміністративні витрати представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	**9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2025 р.**	9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2024 р.
Заробітна плата та відповідні соціальні нарахування	79 072	93 241
Роялті	19 274	-
Транспортні послуги	9 831	5 818
Консультаційні та юридичні послуги	8 178	33 726
Витрати на оренду	4 001	2 351
Банківські витрати	2 085	2 335
Матеріальні витрати	1 705	2 209
Знос та амортизаційна відрахування	827	767
Інші витрати	2 173	1 940
Всього: Адміністративні витрати	**127 146**	142 387

Розкриття загальної інформації про фінансову звітність

Станом на 30 вересня 2025 р. та 31 грудня 2024 р. Компанія володіє спеціальними дозволами на користування надрами в Харківській області на видобування вуглеводнів та на геологічне вивчення, в тому числі дослідно-промислову розробку з подальшим видобуванням вуглеводнів:

Родовище корисних копалин	Мета користування надрами	Номер Спеціального дозволу	Дата видачі	Дата завершення	Примітки
Роганське родовище	Видобування вуглеводнів	5395	14 жовтня 2011	14 жовтня 2031	
Карайкозівське родовище	Видобування вуглеводнів	5318	13 січня 2011	13 січня 2031	
Ракитнянське родовище, у т.ч. Капонівський блок	Видобування вуглеводнів	5360	13 січня 2011	13 січня 2031	
Деркачівсько-Войтенківська площа, в т.ч. Журавлине родовище	Геологічне вивчення, в тому числі дослідно-промислова розробка, з подальшим видобуванням нафти, газу (промислова розробка родовищ)	4096	16 лютого 2012	16 лютого 2032	
Клубанівсько-Зубренківське родовище	Геологічне вивчення, в тому числі дослідно-промислова розробка, з подальшим видобуванням нафти, газу (промислова розробка родовищ)	5443	01 грудня 2022	04 липня 0732144,2032	Видане у зв'язку з розшиоенням меж Спеціального дозволу від 04.07.12 № 4178
Кубашівська площа	Геологічне вивчення, в тому числі дослідно-промислова розробка, з подальшим видобуванням нафти, газу (промислова розробка родовищ)	4177	04 липня 2012	04 липня 2032	
Пегедівська площа	Геологічне вивчення, в тому числі дослідно-промислова розробка, з подальшим видобуванням нафти, газу (промислова розробка родовищ)	4095	16 лютого 2012	16 лютого 2032	

Товариство з обмеженою відповідальністю "Енерго-сервісна компанія "Еско-Північ" (далі - "Компанія") є компанією, зареєстрованою в Україні. Юридична адреса Компанії: Київська область, м. Київ, Подільський район, вулиця Рилєєва, будинок 10-А, офіс 518. Основним

видом діяльності Компанії є добування сирої нафти та природного газу та оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами.

(б) Умови здійснення діяльності

- ***Загальна інформація***

Діяльність Компанії переважно здійснюється в Україні. Відповідно, на бізнес Компанії впливають економіка і фінансові ринки України, яким притаманні особливості ринку, що розвивається. 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 укупі з іншими юридичними та фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для підприємств, які ведуть бізнес в Україні. Крім того, збройний конфлікт в окремих частинах Луганської та Донецької областей, що почався навесні 2014 року, не закінчений; частини Донецької і Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених республік, і українська влада в даний час не має можливості в повній мірі забезпечити застосування українського законодавства на території даних областей. В березні 2014 року ряд подій в Криму привів до приєднання Автономної Республіки Крим до Російської Федерації, яке не було визнано Україною та багатьма іншими країнами. Внаслідок цього здійснення діяльності в країні пов'язане з ризиками, які є нетиповими для інших країн. Пандемія коронавірусної інфекції також збільшила невизначеність умов здійснення господарської діяльності.

24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали військові дії в кількох місцях. Ці тривалі дії призвели до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за кордон та загалом значного порушення економічної діяльності в Україні. Це може мати згубний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі. У відповідь на військові дії Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан, який продовжено Указом Президента України № 14366 від 12 січня 2026 р. (до 04 травня 2026 року).

У нинішніх умовах Компанія продовжує свою оперативну діяльність. Керівництво Компанії розглянуло різні сценарії, які включали несприятливі, але правдоподібні та розумно можливі сценарії та невизначеність, пов'язану з наслідками військового вторгнення, і дійшло висновку, що цілком можливо, що Компанія зможе продовжувати свою діяльність як безперервну діяльність.

- Нові стандарти і тлумачення, які ще не були прийняті

7.1 Нові стандарти та зміни, які набули чинності у звітному періоді
У проміжній фінансовій звітності станом на 30 вересня 2025 року інформація подана з урахуванням Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), які набули чинності з 01 січня 2025 року:

- Зміни до МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів";
- Зміни до МСФЗ 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності" - Відсутність можливості обміну.

7.2 Нові стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

- Поправки до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" і МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - Поправки до класифікації та оцінки фінансових інструментів (набудуть чинності з 1 січня 2026 року);
- Поправки до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" і МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - Контракти на постачання електроенергії з відновлюваних джерел (набудуть чинності з 1 січня 2026 року);
- МСФЗ 18 "Подання та розкриття інформації у фінансовій звітності", Ілюстративні приклади та Основа для висновків до цього Стандарту (набуде чинності з 1 січня 2027 року);
- МСФЗ 19 "Дочірні компанії без публічної підзвітності: розкриття інформації" та Основа для висновків до цього Стандарту (набуде чинності з 1 січня 2027 року)
- Поправки до МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" - Визначення "фактичного агента" (набудуть чинності з 1 січня 2026 року)
- Поправки до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" - Вступ та розкриття інформації про кредитний ризик, Розкриття інформації про відстрочену різницю між

справедливою вартістю та ціною операції і Прибуток або збиток від припинення визнання (набудуть чинності з 1 січня 2026 року)

Розкриття інформації про безперервність діяльності

Основні припущення, враховані керівництвом, дійшовши висновку про безперервність діяльності: - Підприємство має достатні резерви фінансових ресурсів для фінансування своєї оперативної діяльності в період військового вторгнення, щонайменше на один рік і в осяжному майбутньому. Компанія продовжує реалізовувати готову продукцію по всій Україні, за винятком регіонів Сходу України, де ведеться активна військова діяльність. Станом на дату фінансової звітності Товариство має достатній рівень запасів для продовження операційної діяльності до кінця 2025 року.

- Переважна частина активів Компанії, таких як основні засоби, інвентар, не була пошкоджена і перебуває під контролем і захистом Компанії на дату фінансової звітності.

- На дату фінансової звітності керівництво Компанії не має наміру призупиняти або ліквідовувати діяльність Компанії в Україні. Проте, на дату цієї фінансової звітності важко передбачити тривалість та масштаби військової діяльності в Україні.

Незважаючи на те, що російські війська були виведені з території Київської, Чернігівської та Сумської областей у квітні 2022 року, загроза ракетного обстрілу по всій Україні спостерігається. Продовження військової діяльності призведе до продовження чинних адміністративних обмежень з боку Національного банку України, а також до введення додаткових адміністративних обмежень українською владою. Ці умови вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність. Ця фінансова звітність була підготовлена на основі безперервної діяльності та не містить жодних коригувань, які були б необхідні, якби Компанія не могла продовжувати свою діяльність як безперервну діяльність.

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

Розкриття інформації про податок на прибуток

- Витрати з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	**9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2025 р.**	9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2024 р.
Витрати з поточного податку на прибуток	(479 794)	(660 656)
Витрати (дохід) з відстроченого податку на прибуток	-	-
Всього: Витрати з податку на прибуток	**(479 794)**	**(660 656)**

Застосовна ставка податку на прибуток становила 18.0% у відповідних періодах.

- Зміни у відстрочених податкових активах (зобов'язаннях)

Відстрочені податкові активи та зобов'язання за рік, що закінчився 30 вересня 2025 р. представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	**31 грудня 2024 р.**	**Визнані у звіті про прибутки та збитки**	**30 вересня 2025 р.**
Оборотні активи:			
Податкові збитки	**-**	**-**	**-**
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	30 518	**-**	30 518
Інші поточні фінансові активи	298	**-**	298
Необоротні активи:		**-**	
Основні засоби	128 625	**-**	128 625
		-	
Визнано як:		**-**	
Відстрочені податкові активи	**159 441**	**-**	**159 441**

Відстрочені податкові активи та зобов'язання за рік, що закінчився 31 грудня 2024 р. представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	31 грудня 2023 р.	Визнані у звіті про прибутки та збитки (за 2024 р)	31 грудня 2024 р.
Оборотні активи:			
Податкові збитки	-	-	-
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	30 065	453	30 518
Інші поточні фінансові активи	260	38	298
Необоротні активи:			
Основні засоби	161 698	(33 073)	128 625
Визнано як:			
Відстрочені податкові активи	**192 023**	**(32 582)**	**159 441**

Розкриття інформації про запаси

- Запаси

Запаси представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)	30 вересня 2025 р.	31 грудня 2024 р.
Природний газ, газовий конденсат, нафта	15 497	204 917
Матеріали	13 297	10 658
Інші товари	9 391	4 421
Всього: Запаси	**38 185**	219 996

Розкриття інформації про інвестиції за винятком тих, що обліковуються за методом участі в капіталі

8.1 Інші фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	Вид діяльності	30 вересня 2025 р.	30 вересня 2025 р. % власності	31 грудня 2024 р.	31 грудня 2024 р. % власності
Інвестиція в дочірнє підприємство					
ТОВ "Кластер 1"	надання в оренду майна	64 694	100%	64 694	100%
ТОВ "Локарн"	купівля та продаж власного нерухомого майна	194 000	100%	194 000	100%
Інші фінансові інвестиції					
Акції АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РОДОЛІТ"		263 066	44,43 %	272 452	54.77%
Всього: Інші фінансові інвестиції		**521 760**	-	**531 146**	-

Згідно пункту 10 МСБО 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність" при складанні цієї ок-ремої проміжної фінансової звітності Компанія обліковує інвестиції у дочірні, спільно контрольо-вані і в асоційовані підприємства за собівартістю їх придбання. Всі фінансові інвестиції відносять-ся до компаній, що зареєстровані в Україні.

Консолідована фінансова звітність складається на рівні материнської компанії DILORETIO HOLDINGS LTD.

8.2 Поточні фінансові інвестиції

Державні цінні папери, що оцінюються по амортизованій вартості

Протягом 9 місяців 2025 року Група придбавала валютні облігації внутрішньої державної позики України (далі - "ОВДП") у кількості 31 000 шт. номінальною вартістю 1 000 доларів США за одиницю та 122 857 шт. номінальною вартістю 1 000 гривень. Станом на 30 вересня 2025 року в обліку враховується:

Тип цінних паперів	Дата погашення	Міжнародний ідентифікаційний номер цінних паперів ISIN	Номінальний рівень дохідності	Розмір купонного платежу на одну облігацію	Валюта запозичення	Кількість облігацій у власності на 30 вересня 2025	Амортизована вартість станом на 30.09.2025
Облігації внутрішньої державної позики України	09.10.2025	UA4000232821	4,66%	23,30	Долар США	21 000	867 670

Протягом 2024 року Група придбавала валютні облігації внутрішньої державної позики України (далі - "ОВДП") у кількості 92 862 шт. номінальною вартістю 1 000 доларів США за одиницю та 204 264 шт. номінальною вартістю 1 000 гривень та 5 000 шт. номінальною вартістю 1 000 євро. Станом на 31.12.2024 р. в обліку враховується:

Тип цінних паперів	Дата погашення	Міжнародний ідентифікаційний номер цінних паперів ISIN	Номінальний рівень дохідності	Розмір купонного платежу на одну облігацію	Валюта запозичення	Кількість облігацій у власності на 31 грудня 2024	Амортизована вартість станом на 31.12.2024
Облігації внутрішньої державної позики України	30.01.2025	UA4000229736	4,66%	23,30	Долар США	5 241	220 326
Облігації внутрішньої державної позики України	20.03.2025	UA4000230106	4,66%	23,30	Долар США	38 021	1 808 560
Облігації внутрішньої державної позики України	24.04.2025	UA4000230452	4,62%	23,10	Долар США	3 200	130 321
Облігації внутрішньої державної позики України	13.03.2025	UA4000229736	3,25%	16,25	Євро	5 000	219 633

Розкриття інформації про статутний капітал

Учасники Компанії мають права голосу, право на розподіл прибутку та на повернення капіталу пропорційною розміру їх внесків у статутний капітал, включаючи право на одностороннє вилу-чення частки у чистих активах Компанії.

Розкриття інформації про ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає у тому, що у Компанії можуть виникати труднощі в ході виконання нею своїх фінансових зобов'язань, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Компанії до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків та без ризику нанесення шкоди репутації Компанії.

Нижче наведена інформація про договірні строки погашення фінансових зобов'язань:

30 вересня 2025 р.	*(у тисячах гривень)*	Балансова вартість	До 1 року	Від 1 до 5 років	Більше 5 років
Непохідні фінансові зобов'язання					
Кредиторська заборгованість за продукцію (товари, роботи, послуги)		877 735	877 735	-	-
Інша кредиторська заборгованість		14 366 523	14 124 256	242 267	-

Фінансові гарантії надані	162 000	162 000	**-**	**-**
	15 406 258	**15 163 991**	**242 267**	-

31 грудня 2024 р.	*(у тисячах гривень)*	**Балансова вартість**	**До 1 року**	**Від 1 до 5 років**	**Більше 5 років**
Непохідні фінансові зобов'язання					
Кредиторська заборгованість за продукцію (товари, роботи, послуги)		946 991	946 991	-	-
Інша кредиторська заборгованість		11 117 437	11 116 787	650	-
Фінансові гарантії надані		43 000	43 000	**-**	**-**
		12 107 428	12 106 778	650	-

Розкриття інформації про ринковий ризик

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на балансову вартість фінансових інструментів. Мета управління ринковим ризиком полягає у встановленні контролю за рівнем ринкового ризику у прийнятних межах, з одночасною оптимізацією прибутковості. Нижче представлений рівень відповідних ринкових ризиків для Групи .

Розкриття інформації про цілі, політику та процеси щодо управління капіталом

НерозподіленийприбутокЗгідно з законодавством України, суб'єкти господарювання можуть розподіляти весь прибуток, визначений згідно законодавства, як дивіденди або переносити його в резерви, як передбачено їх статутами. Подальше використання сум, перенесених у резерви, може бути обмежено законодавст-вом. Як правило, суми, перераховані в резерви, повинні використовуватись для цілей, визначених при їх перерахуванні. Компанія оголошує розподіл прибутку тільки з поточного або нерозподіле-ного прибутку, відображеного в цій фінансовій звітності, а не з сум, раніше перерахованих до ре-зервів.Управління капіталомКомпанія не має формальної політики управління капіталом, але учасники та управлінський пер-сонал намагаються підтримувати достатній рівень капіталу для задоволення операційних та страте-гічних потреб Компанії та підтримки довіри учасників ринку. Це досягається завдяки ефективному управлінню грошовими коштами, постійному моніторингу доходів і прибутків Компанії та довго-строковим інвестиційним планам. Завдяки цим заходам Компанія намагається забезпечити стабіль-не зростання показників прибутковості.

Розкриття інформації про інші поточні зобов'язання

- Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)	**Валюта**	**Ефективна відсоткова ставка**	**Рік погашення**	**Балансова вартість**	
				30 вересня 2025 р.	31 грудня 2024 р.
Кредити від нефінансових корпорацій					
	Гривня	16.00%	2025	3 964 576	3 374 781
	Гривня	0%	2025	7 364 936	3 600 501
	Євро	7.00%	2025	-	219 633
Заборгованість по відсотках	Євро,Гривня			371 629	129 443
Інші поточні зобов'язання				1 870 164	2 977 888
Всього: Інші поточні зобов'язання				**13 571 305**	10 302 246

Розкриття інформації про інші зобов'язання

- Зміни у зобов'язаннях, що виникають із фінансової діяльності

Зміни у зобов'язаннях, що виникають у зв'язку з фінансовою діяльністю Компанії були наступними:

(у тисячах гривень)	Інші довгострокові зобов'язання	Короткострокові кредити банків	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	Інші поточні зобов'язання
Станом на 01 січня 2024 року	**214 198**	**211 040**	**960 699**	**6 331 508**
Грошові потоки по розрахунках з учасниками	-	-	(617 300)	-
Надходження від запозичень/ кредитів	-	-	-	7 726 238
Повернення запозичень/ кредитів та інших зобов'язань	-	(217 364)	-	(5 935 236)
Погашення відсотків	-	-	-	(545 370)
Негрошові операції			-	-
Нараховані відсотки	-	-	-	367 610
Реклас частини заборгованості до поточної частини за довгостроковими зобов'язаннями	-	-	-	-
Рекласифікація боргу	(206 017)		-	206 017
Нарахування зобов'язань за гарантіями	-	-	-	262 700
Нарахування зобов'язання за фінансовими інвестиціями	-	-	-	408 058
Нарахування зобов'язань за роялті	-	-	-	175 070
Нарахування зобов'язань за штрафами	-	-	-	1 272 240
Нарахування заборгованості з учасниками	-	-	499 496	-
Інші зміни (податок на репатріацію)	-	-	(29 067)	-
Інші зміни	(2 515)	-	-	17 003
(Доходи) витрати від курсових різниць	(5 016)	6 324	-	16 408
Станом на 31 грудня 2024 року	**650**	**-**	**813 828**	**10 302 246**
Грошові потоки по розрахунках з учасниками		-	-	(2 609 612)	-
Надходження від запозичень/ кредитів		-	-	-	4 473 717
Повернення запозичень/ кредитів та інших зобов'язань		-	-	-	(3 135 178)
Надходження від продажу фінансових інвестицій		-	-	-	75 829
Негрошові операції					
Нараховані відсотки	-	-			562 150
Нарахування заборгованості з учасниками	-	-	2 283 372		-
Інші зміни (податок на репатріацію)	-	-	(135 462)		-
Реклас частини заборгованості до поточної частини за довгостроковими зобов'язаннями	-	-	-		-
Нарахування зобов'язань за фінансовими інвестиціями	-	-	-		(88 427)
Рекласифікація боргу	223 736	-	-		(223 736)
Нарахування зобов'язань за гарантіями	-	-	-		-
Нарахування зобов'язань за роялті	-	-	-		220 635
Нарахування зобов'язань за штрафами	-	-	-		2 077 758
Інші зміни	(586)	-	200 000		(706 868)
(Доходи) витрати від курсових різниць	18 467	-	-		13 179
Станом на 30 вересня 2025 року	**242 267**	**-**	**552 126**		**13 571 305**

Розкриття інформації про інші операційні витрати

- Інші та інші витрати

Інші витрати за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	**9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2025 р.**	9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2024 р.

Інші витрати		
Собівартість реалізації фінансових інвестицій	132 243	-
Витрати пов'язані з пошкодженням активів у зв'язку з агресією рф	33 945	-
Витрати від неопераційної курсової різниці	13 179	31 104
Інші витрати	-	157
Всього: Інші витрати	**179 367**	**31 261**

Розкриття інформації про інші операційні доходи (витрати)

- Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи та витрати представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	**9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2025 р.**	9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2024 р.
Інші операційні доходи		
Дохід від оренди	116 453	62 768
Прибуток від продажу інших операційних активів	20 551	23 866
Компенсація витрат на оплату розподілу потужностей	19 636	4 173
Корегування нарахованого резерву відпусток	11 253	86 366
Компенсація витрат на електроенергію для будівництва свердловин	1 900	2 794
Дохід від операційної курсової різниці	-	516 001
Інший операційний дохід	173	5
Всього: Інші операційні доходи	**169 966**	695 973

Інші операційні витрати		
Штрафні санкції	2 081 881	11
Знос та амортизаційні відрахування	89 944	41 192
Операційна курсова різниця	60 335	-
Резерв під очікуванні кредитні збитки	33 587	60 995
Геологічні дослідження, розробки та обробка даних	24 145	83 526
Собівартість реалізованих покупних запасів	12 819	22 639
Благодійність та допомога ЗСУ	5 664	75 630
Витрати у зв'язку з пошкодженням активів через військову агресію	4 866	-
Матеріальні витрати та електроенергія	4 107	9 244
Собівартість реалізованої валюти та витрати при купівлі-продажу валюти	2 171	218 354
Безнадійна дебіторська заборгованість	1 301	57 966
Інші витрати	14 871	24 263
Всього: Інші операційні витрати	**2 335 691**	593 820

Розкриття інформації про інші операційні доходи

- Інші доходи

Інші доходи представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	**9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2025 р.**	9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2024 р.
Інші доходи		
Доходи від реалізації фінансових інвестицій	214 490	-
Дохід від реалізації необоротних активів	6 166	-
Інші доходи	2 443	7 728
Всього: Інші доходи	**223 099**	**7 728**

-

Зобов'язання з охорони навколишнього середовища

Компанія здійснює свою діяльність у нафтогазовій галузі України близько 23 років. У ході здійснення звичайної діяльності Компанії може бути завдано шкоди навколишньому середовищу. В Україні продовжує розвиватися законодавство щодо охорони навколишнього середовища, і позиція уряду щодо забезпечення дотримання вимог цього законодавства постійно переглядається. Компанія проводить періодичну оцінку своїх зобов'язань у зв'язку з вимогами законодавства про охорону навколишнього середовища. Зобов'язання визнаються у фінансовій звітності негайно після їх виникнення, якщо жодних поточних чи майбутніх вигод не очікується. Витрати, спрямовані на продовження строку корисного використання відповідного майна або на зменшення чи запобігання забрудненню навколишнього середовища в майбутньому, капіталізуються.

(б) Чинні ліцензії на користування родовищами газу та конденсату

Строк дії чинних ліцензій Компанії на користування родовищами газу закінчується протягом періоду з 2031 року по 2032 рік. На думку управлінського персоналу, Компанія зможе отримати нові ліцензії на користування існуючими родовищами газу після закінчення строку дії ліцензій. Проте, враховуючи суттєву невизначеність у нормативно-правовому середовищі України, Компанія може бути не в змозі продовжити строк дії необхідних ліцензій для продовження експлуатації газових родовищ після закінчення їх строку дії. У такому випадку Компанія не зможе видобувати газ з цих родовищ і продавати його своїм клієнтам, і це може істотно вплинути на консолідовану фінансову звітність.

(в) Зобов'язання з капіталовкладень

Станом на 30 вересня 2025 р. Компанія має капітальні зобов'язання на суму 96 461 тисяч гривень (31 грудня 2024 р.: 157 223 тисяч гривень).

(г) Фінансові гарантії надані

Станом на 30 червня 2025 року Компанія виступала гарантом в генеральній угоді про надання банківських послуг на загальну суму 12 000 тисяч гривень (31 грудня 2024 р.: 12 000 тисяч гривень).

(д) Умовні податкові зобов'язання

Компанія здійснює більшу частину операцій в Україні, тобто під юрисдикцією українських податкових органів. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків і законодавство, що часто змінюється, яке може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною та державною податковими адміністраціями та між Міністерством фінансів та іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно з 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 в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Управлінський персонал вважає, виходячи з його тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть інакше тлумачити зазначені вище положення, і, якщо вони зможуть довести обґрунтованість своїх тлумачень, виконання їх рішень може суттєво вплинути на цю фінансову звітність.

(е) Судові процеси

Компанія бере участь у розгляді судових справ в ході своєї звичайної діяльності. Керівництво не вважає, що результат будь-яких таких дій матиме суттєвий вплив на фінансовий стан чи результати діяльності Компанії.

Розкриття інформації про забезпечення

Поточні забезпечення представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)	**30 вересня 2025 р.**	**31 грудня 2024 р.**
Станом на 1 січня	**79 523**	**241 896**
Нараховано за період	14 125	42 866
Використання забезпечення	(45 965)	(99 253)
Сторнування невикористаних сум	(11 254)	(105 986)
Станом на 31 грудня	**36 429**	**79 523**

Розкриття інформації про дохід від звичайної діяльності

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) представлений таким чином:

(у тисячах гривень)	**9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2025 р.**	9місяців, що закінчилися 30 вересня 2024 р.
Дохід від реалізації природного газу	8 874 449	8 577 387
Дохід від реалізації газового конденсату та нафти	1 561 738	1 895 634
Дохід від реалізації інших товарів	1 156	953
Дохід від реалізації робіт і послуг	1	751
Всього: Чистий дохід від реалізації продукції	**10 437 344**	10 474 725

Розкриття суттєвої інформації про облікову політику

Принципи облікової політики, викладені далі, послідовно застосовувалися до періоду, представленого у цій окремій проміжній фінансовій звітності, і при складанні окремої проміжної фінансової звітності Компанії станом на 30 вересня 2025 року р. і за період, що закінчився на цю дату.

Облікові політики та облікові судження, застосовані протягом дев'яти місяців, що закінчились 30 вересня 2025 року, відповідають наведеним в річній фінансовій звітності Компанії.

- Основа обліку

Ця окрема проміжна фінансова звітність була складена відповідно до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку (МСБО) 34 *"Проміжна фінансова звітність"*. Дана фінансова звітність включає окремий проміжний звіт про фінансовий стан, окремий проміжний звіт про прибуток або збиток та інший сукупний дохід, окремий проміжний звіт про зміни у власному капіталі, окремий проміжний звіт про рух грошових коштів та деякі примітки, що пояснюють суттєві події та операції, необхідні для розуміння змін у фінансовому стані Компанії і результатах її діяльності, які відбулися після річного звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2024 року. Дана проміжна стисла фінансова звітність не містить повної інформації, розкриття якої необхідне для повної річної звітності, підготовленої у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Опис облікової політики щодо виплат працівникам

Ці суми являють собою внески до державних пенсійних планів з визначеними внесками та визнаються як витрати з оплати праці у прибутку або збитку. Після вирахування внесків Компанія не несе подальших зобов'язань з виплати. Передоплата за вираховуваними внесками визнається як актив, якщо відбувається їх відшкодування або зменшення майбутніх платежів. Компанія не несе інших зобов'язань з виплати пенсій або інших виплат працівникам після закінчення трудових відносин з ними.

Опис облікової політики щодо витрат на розвідку та оцінку

Видатки, пов'язані з розробкою запасів корисних копалин, до отримання спеціального дозволу визнаються у прибутку або збитку.

Видатки розвідки та оцінки, включаючи затрати на придбання спеціального дозволу на розвідку та видобування корисних копалин, капіталізуються як матеріальні або нематеріальні активи відповідно до характеру придбаних активів. Такі видатки акумулюються в центрах затрат за свердловиною або площею чи ліцензійною ділянкою до моменту визначення технічної здійсненності та комерційної доцільності видобування корисних копалин.

Активи розвідки та оцінки оцінюють на предмет зменшення корисності, коли факти та обставини дозволяють припускати, що балансова вартість активу розвідки та оцінки може перевищити суму його очікуваного відшкодування. Для цілей проведення тесту на знецінення активи розвідки та оцінки групують відповідно до приналежності до певної ліцензійної ділянки чи площі.

Технічна здійсненність та комерційна доцільність видобутку вуглеводнів на певній площі визначається низкою факторів, в тому числі підтвердженням наявності доведених запасів вуглеводнів на цій ділянці. Після визначення технічної здійсненності та комерційної доцільності, матеріальні та нематеріальні активи розвідки та оцінки спершу тестують на предмет зменшення корисності, а потім рекласифікують до категорії газовидобувних активів.

Опис облікової політики щодо оцінки справедливої вартості

У цій Примітці подано інформацію про способи визначення Компанією справедливої вартості різ-них фінансових активів та фінансових зобов'язань.

Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки, незалежно від того, чи підлягає ця ціна безпосередньому спостереженню або оцінці із використанням іншої мето-дики оцінки. Під час оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання Товариство бере до уваги характеристики відповідного активу або зобов'язання так, якби учасники ринку враховували ці характеристики під час визначення ціни активу або зобов'язання на дату оцінки. Справедлива вартість для цілей оцінки та/або розкриття у цій фінансовій звітності визначається на такій основі.

Окрім того, для цілей фінансової звітності оцінки справедливої вартості розподіляються за катего-ріями на Рівні 1, 2 або 3 у залежності від того, наскільки вхідні дані, використані для оцінок спра-ведливої вартості, піддаються спостереженню, і важливості таких вхідних даних для оцінки спра-ведливої вартості у цілому, які можна викласти таким чином:

I.вхідні дані Рівня 1 являють собою ціни котирування (нескориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких підприємство може мати доступ на дату оцінки;

II.вхідні дані Рівня 2 являють собою вхідні дані (окрім цін котирування, віднесених до 1-го рівня), які можна спостерігати для активу чи зобов'язання, прямо або опосередковано; та

III.вхідні дані Рівня 3 - це вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі.

Фінансові активи, що відображаються за справедливою вартістю.

Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої фінансової дебіторської заборгованості приблизно дорівнює справедливій вартості.

Фінансові зобов'язання, що відображаються за справедливою вартістю.

Оціночна справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою і встановленим терміном погашення була визначена на підставі очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ставкою відсотка для нових інструментів з аналогічним кредитним ризиком та строком погашення. Справедлива вартість зобов'язань, що погашаються на вимогу або після закінчення терміну ("безстрокові зобов'язання"), розраховується як сума, що підлягає виплаті на вимогу, дис-контована починаючи з першої дати, на яку сума може бути пред'явлена до оплати. Балансова вартість позик і кредиторської заборгованості приблизно дорівнює справедливій вартості.

Компанія оцінює фінансові інструменти за справедливою вартістю на кожну дату складання звіту про фінансовий стан. У таблиці нижче представлена ієрархія оцінок справедливої вартості активів та зобов'язань Компанії:

30 вересня 2025 року	звіт про фінансовий стан	рівень 1	рівень 2	рівень 3
Фінансові активи справедлива вартість яких розкривається				
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість	8 734 564	-	-	8 734 564
Інші поточні фінансові активи	867 670	-	867 670	-
Гроші та їх еквіваленти	4 187 198	4 187 198	-	-
Фінансові зобов'язання справедлива вартість яких розкривається				
Інші непоточні фінансові зобов'язання	242 267	-	-	242 267
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	1 839 003	-	-	1 839 003
Інші поточні фінансові зобов'язання	12 254 092			12 254 092

31 грудня 2024 року	звіт про фінансовий стан	рівень 1	рівень 2	рівень 3
Фінансові активи справедлива вартість яких розкривається				
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість	4 758 467	-	-	4 758 467
Інші поточні фінансові активи	2 378 840	-	2 378 840	-
Гроші та їх еквіваленти	5 237 725	5 237 725	-	-
Фінансові зобов'язання справедлива вартість яких розкривається				
Інші непоточні фінансові зобов'язання	650	-	-	650
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	3 231 771	-	-	3 231 771
Інші поточні фінансові зобов'язання	8 138 899	-	-	8 138 899

Опис облікової політики щодо фінансового доходу та фінансових витрат

Фінансові доходи представлені процентним доходом на інвестовані кошти та визнаються по мірі нарахування у прибутку або збитку з використанням методу ефективного відсотка. Фінансові витрати представлені процентними витратами по позиках, оцінюваних за амортизованою вартістю.

Курсові різниці включаються до складку фінансових доходів або фінансових витрат у згорнутому вигляді.

Опис облікової політики щодо фінансових активів

Класифікація та подальша оцінка фінансових активів

При первісному визнанні фінансовий актив класифікується як: оцінений за амортизованою вартістю; за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (FVOCI) - боргові інвестиційні цінні папери; FVOCI - інвестиції в капітал інших суб'єктів господарювання; або за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL).

Фінансові активи не перекласифікуються після їх первісного визнання, якщо тільки компанія не змінює свою бізнес-модель з управління фінансовими активами, у такому разі всі відповідні фінансові активи перекласифікуються в перший день першого звітного періоду після зміни бізнес-моделі.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю, якщо він відповідає обом наступним умовам і не оцінюється за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL):

- він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків, і
- його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів на непогашену частину основної суми.

Боргові інвестиційні цінні папери оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (FVOCI), якщо вони відповідає обом наступним умовам і не оцінюється за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL):

- він утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом отримання передбачених договором грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, і
- його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів на непогашену частину основної суми.

При первісному визнанні інвестиції в капітал, яка не утримується для торгівлі, Компанія може безвідклично обрати відображати подальші зміни справедливої вартості інвестиції в іншому сукупному доході. Такий вибір здійснюється для кожної інвестиції окремо.

Усі фінансові активи, які не класифікуються як оцінені за амортизованою вартістю, або FVOCI, як описано вище, оцінюються за FVTPL. При первісному визнанні Компанія може безвідклично оцінювати фінансовий актив, який в іншому випадку підлягає оцінці за амортизованою вартістю, або за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (FVOCI) або за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL), якщо такий підхід повністю або суттєво прибирає ефект невідповідності у бухгалтерському обліку, що інакше мав би місце.

Фінансові активи Компанії включають торгову та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти, та класифікуються як фінансові активи за категорією амортизованої вартості. Ці активи згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Амортизована вартість зменшується на суму збитків від зменшення корисності. Процентний дохід, прибутки та збитки від курсових різниць та зменшення корисності визнаються у звіті про прибутки та збитки. Будь-який прибуток або збиток при припиненні визнання визнається в прибутку чи збитку.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки коштів на поточних рахунках, у касі, грошові кошти у дорозі та депозити на вимогу та високоліквідні інвестиції з початковим строком погашення до 9 місяців з дати придбання із несуттєвим ризиком змін справедливої вартості.

Опис облікової політики щодо фінансових інструментів

Фінансові інструменти

Компанія застосовує МСФЗ 9 "*Фінансові інструменти*" для визнання та оцінки фінансових активів, фінансових зобов'язань і деяких договорів на покупку або продаж нефінансових об'єктів.

(і) Визнання та початкова оцінка

Первісне визнання торгової дебіторської заборгованості та випущених боргових цінних паперів здійснюється на дату їх видачі/виникнення.

Первісне визнання всіх інших фінансових активів та фінансових зобов'язань здійснюється на дату укладення угоди, коли Компанія стає стороною договору про фінансовий інструмент. Фінансовий актив (якщо він не є дебіторською заборгованістю без суттєвої фінансової складової) або фінансове зобов'язання спочатку оцінюється за справедливою вартістю, плюс, в разі, якщо вони не відображаються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки як прибутків або збитків (FVTPL), витрати на операцію, безпосередньо пов'язані з його придбанням або емісією. Первісна оцінка торгової дебіторської заборгованість без суттєвої фінансової складової відбувається за ціною операції.

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 практично всіх ризиків та вигод, пов'язаних із правом володіння фінансовим активом.

Компанія бере участь в операціях, за допомогою яких передає активи, визнані у звіті про фінансовий стан, але зберігає всі або майже всі ризики та винагороди від переданих активів. У таких випадках визнання переданих активів не припиняється.

Компанія припиняє визнання фінансового зобов'язання, коли зазначені у договорі зобов'язання були виконані, анульовані або строк їх дії закінчився. Компанія також припиняє визнання фінансового зобов'язання, коли його умови змінені, а грошові потоки від модифікованого зобов'язання суттєво відрізняються від попередніх; в цьому випадку нове фінансове зобов'язання, що базується на модифікованих умовах, визнається за справедливою вартістю.

В разі припинення визнання фінансового зобов'язання різниця між балансовою вартістю та сплаченою винагородою (включаючи будь-які передані негрошові активи або прийняті на себе зобов'язання) визнається у звіті про прибутки та збитки.

Опис облікової політики щодо фінансових зобов'язань

Фінансові зобов'язання класифікуються як оцінені за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL). Фінансове зобов'язання класифікується як оцінене за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL), якщо воно відповідає визначенню утримуваного для торгівлі або визначається як таке при первісному визнанні. Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL), оцінюються за справедливою вартістю, а чисті прибутки та збитки, включаючи будь-які процентні витрати, визнаються у прибутках або збитках (крім змін за рахунок зміни кредитного рейтингу Компанії, що визнаються через інший сукупний дохід).

Інші фінансові зобов'язання згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Процентний дохід, прибутки та збитки від курсових різниць визнаються у звіті про прибутки та збитки. Будь-який прибуток або збиток при припиненні визнання визнається в прибутку чи збитку.

Компанія оцінює всі свої фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю.

Опис облікової політики щодо зменшення корисності фінансових активів

Зменшення корисності - фінансові активи

Компанія використовує модель "очікуваних кредитних збитків" ("ECL" або "ОКЗ"). Ця модель зменшення корисності застосовується до фінансових інструментів, які оцінюються за амортизованої вартістю, контрактних активів та боргових інвестиційних цінних паперів, які оцінюються за FVOCI, але не застосовується до інвестицій в інструменти капіталу.

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю, складаються з торгової дебіторської заборгованості і грошових коштів та їх еквівалентів.

Сума резерву на покриття збитків оцінюється на основі однієї з підстав:

- очікуваних кредитних збитків за 12 місяців, що виникають внаслідок подій дефолту, можливих протягом 12 місяців після звітної дати; та
- безстрокових очікуваних кредитних збитків, що виникають внаслідок усіх можливих випадків дефолту протягом усього очікуваного строку дії фінансового інструмента.

Резерви на покриття збитків за торговою дебіторською заборгованістю завжди оцінюються сумою, що дорівнює сумі безстрокових ОКЗ.

Компанія вважає, що значне підвищення кредитного ризику має місце, якщо кількість днів простроченої заборгованості за фінансовим активом перевищує 30 днів.

Фінансовий актив відноситься Компанією до фінансових активів, за якими настала подія дефолту, у таких випадках:

- якщо малоймовірно, що кредитні зобов'язання постачальника перед Компанією будуть погашені в повному обсязі без застосування Компанією таких дій, як реалізація забезпечення (за його наявності); або
- якщо кількість днів простроченої заборгованості за фінансовим активом перевищує 90 днів.

Максимальним періодом при оцінці ОКЗ є максимальний період за договором, протягом якого Компанія наражається на кредитний ризик.

Оцінка очікуваних кредитних збитків

Очікувані кредитні збитки являють собою розрахункову оцінку, зважену з урахуванням ймовірності кредитних збитків. Кредитні збитки оцінюються як теперішня вартість усіх очікуваних недоотримань грошових коштів (тобто різниця між грошовими потоками, що належать Компанії відповідно до договору, і грошовими потоками, які Компанія очікує отримати).

Очікувані кредитні збитки дисконтуються за ефективною процентною ставкою фінансового активу.

Кредитно-знецінені фінансові активи

На кожну звітну дату Компанія оцінює, чи є кредитно-знеціненими фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю, та боргові цінні папери, оцінювані за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Вважається, що відбувається зменшення корисності фінансового активу, коли має місце одна чи більше подій, що мають значний негативний вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу.

Подання зменшення корисності

Сума резерву під збитки від фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, вираховуються з валової балансової вартості активів.

Втрати від зменшення корисності фінансових активів включаються до складу фінансових витрат та не показуються окремо у звіті про фінансові результати через міркування суттєвості.

Опис облікової політики щодо зменшення корисності нефінансових активів

Балансова вартість нефінансових активів Компанії, за винятком запасів та відстрочених податкових активів, перевіряється на кожну звітну дату з метою виявлення будь-яких ознак зменшення їх корисної вартості. Якщо такі ознаки існують, проводиться оцінка сум очікуваного відшкодування активів.

Для проведення тестування на предмет зменшення корисності активи, які не можуть бути перевірені індивідуально, об'єднуються в найменшу групу активів, що генерує надходження грошових коштів від безперервного використання відповідного активу, що практично не залежить від притоку грошових коштів від інших активів або одиниці, що генерує грошові кошти (ОГГК). За умови проведення тестування максимальної величини операційного сегмента для цілей проведення перевірки на предмет зменшення корисності гудвілу ОГГК, на які був розподілений цей гудвіл, об'єднуються таким чином, щоб рівень, на якому проводиться тестування на предмет зменшення корисності, відображав найнижчий рівень, на якому цей гудвіл контролюється для цілей внутрішньої звітності. Гудвіл, отриманий при придбанні бізнесу, для цілей тестування на предмет зменшення корисності розподіляється між ОГГК, що, як очікується, отримують вигоди від синергетичного ефекту об'єднання.

Корпоративні активи Компанії не генерують окремого притоку грошових коштів і використовуються більш ніж однією ОГГК. Корпоративні активи відносяться на ОГГК послідовно та обґрунтовано і перевіряються на предмет зменшення корисності в ході тестування ОГГК, до якої відноситься відповідний корпоративний актив.

Сумою очікуваного відшкодування активу або ОГГК є більша з двох вартостей: вартість у використанні чи справедлива вартість за вирахуванням витрат на реалізацію. При оцінці вартості у використанні активу очікувані в майбутньому грошові потоки дисконтуються до їх теперішньої вартості з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі та ризики, властиві певному активу або ОГГК.

Збиток від зменшення корисності визнається тоді, коли балансова вартість активу або його ОГГК перевищує суму очікуваного відшкодування.

Збитки від зменшення корисності визнаються у прибутку або збитку. Збитки від зменшення корисності, визнані стосовно ОГГК, спочатку розподіляються для зменшення балансової вартості будь-якого гудвілу, віднесеного на ОГГК (групу ОГГК), а потім для зменшення балансової вартості інших активів у одиниці (групі одиниць) на пропорційній основі.

Збитки від зменшення корисності гудвілу не сторнуються. Збитки від зменшення корисності інших активів, визнані у попередніх періодах, оцінюються в кожну звітну дату на предмет виявлення будь-яких ознак того, що збиток зменшився або більше не існує. Збиток від зменшення корисності сторнується, якщо відбулася зміна оцінок, що використовуються для визначення суми відшкодування. Збиток від зменшення корисності сторнується тільки у випадку, якщо балансова вартість активу не перевищує балансову вартість, що була б визначена, за вирахуванням амортизації, якби збиток від зменшення корисності не був визнаний взагалі.

Опис облікової політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного і відстроченого податків. Поточний та відстрочений податки визнаються у прибутку або збитку за період, в якому були операції, що призвели до їх виникнення.

(і) Поточний податок

Поточний податок на прибуток складається з очікуваного податку до сплати чи відшкодування, розрахованого на основі оподатковуваного прибутку за рік з використанням ставок оподаткування, що діють або превалюють на звітну дату, та будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки.

(ii) Відстрочений податок

Відстрочений податок визнається за очікуваним податковим впливом тимчасових різниць та перенесених податкових збитків.

Тимчасова різниця - це різниця між податковою балансовою вартістю активу або зобов'язання та його балансовою вартістю у фінансовій звітності, що призведе до оподатковуваних або сум, що підлягають вирахуванню, у майбутніх періодах, коли балансова вартість буде відшкодована або погашена.

Відстрочені податкові зобов'язання - це сума податку, яка повинна бути сплачена в майбутніх періодах через тимчасову різницю між балансовою вартістю та податковою базою активу чи зобов'язання. Відстрочені податкові активи - це сума податку, яка підлягає відшкодуванню у майбутніх періодах щодо:

- Неоподатковуваних тимчасових різниць;
- Перенесених на майбутнє податкових збитків.

Тимчасові різниці виникають в одному періоді та сторнуються в одному або декількох наступних періодах. Прикладами зазначеного можуть бути: податковий ефект прискореної амортизації, вирахування резервів та визнання безнадійних боргів.

Опис облікової політики щодо оренди

На момент початку дії договору Компанія проводить оцінку такого договору на предмет наявності ознак оренди. Ознаки оренди існують, якщо договір передає право контролю за використанням ідентифікованого активу протягом певного періоду часу в обмін на винагороду. Для оцінки того, чи передає договір право контролю за використанням ідентифікованого активу, Компанія оцінює, чи:

- договір містить положення про використання ідентифікованого активу, що може бути вказано у договорі у прямий або непрямий спосіб, і актив повинен бути чітко вираженим з фізичної точки зору або представляти практично повні основні характеристики активу, який є чітко вираженим з фізичної точки зору. Якщо постачальник має суттєве право на заміну, актив не є ідентифікованим;
- Компанія має право отримати практично всі економічні вигоди від використання активу протягом терміну використання; та
- Компанія має право на визначення того, яким чином використовувати актив. Компанія має права прийняття рішень, які є найбільш значущими для зміни того, як і для якої мети використовується актив. У рідкісних випадках, коли рішення про те, як і для якої мети використовується актив, визначено наперед, Компанія має право на визначення того, яким чином використовувати актив, якщо:
- Компанія має право експлуатувати актив; або
- Компанія спроектувала актив (або певні аспекти активу) таким чином, який визначає наперед, як і для якої мети буде використовуватися актив протягом терміну використання.

(i) Компанія як орендар

Компанія визнає визнавати актив у формі права користування та зобов'язання з оренди на дату початку оренди. Первісне визнання активу у формі права користування відбувається за собівартістю, яка включає початкову величину зобов'язання з оренди, скориговану на будь-які платежі, здійснені на дату початку оренди або раніше, плюс будь-які понесені початкові прямі витрати, та оцінена величина витрат на демонтаж та перевезення активу або на відновлення активу чи ділянки, на якій цей активи був розміщений, за вирахуванням будь-яких отриманих заохочень.

Актив у формі права користування в подальшому амортизується за прямолінійним методом з дати початку оренди до кінця строку корисного використання активу у формі права користування або до закінчення строку оренди, залежно від того, яка з цих двох дат настає раніше.. Оцінювані строки корисного використання активів у формі права користування визначаються на тій же основі, що й у основних засобів. Крім того, вартість активу у формі права користування періодично зменшується на суму збитків від зменшення корисності, якщо такі мають місце, та коригується з урахуванням певних переоцінок зобов'язання з оренди.

Первісна оцінка зобов'язання з оренди здійснюється за теперішньою вартістю, дисконтованою за процентною ставкою, закладеною до договору оренди, або, якщо ця ставка не може визначена, за прирісною процентною ставкою Компанії на позиковий капітал. Як правило, компанія використовує свою прирісну ставку на позиковий капітал як ставку дисконту.

Орендні платежі, що включаються до оцінки зобов'язання з оренди, включають:

- фіксовані платежі, включаючи ті, що є такими по суті;
- перемінні орендні платежі, які залежать від індексу або ставки, первісна оцінка яких здійснюється з використанням індексу або ставки на дату початку оренди;
- суми, що, як очікується, будуть сплачені орендарем за гарантією ліквідаційної вартості; та
- ціну виконання опціону на покупку, якщо у Компанії існує обґрунтована впевненість, що вона виконає цей опціон, орендні платежі у разі існування права на продовження оренди, якщо у Компанії існує обґрунтована впевненість, що вона скористається опціоном на продовження, та штрафні санкції за дострокове припинення договору оренди, крім випадків, коли у Компанії існує обґрунтована впевненість, що договір оренди не буде припинено достроково.

Зобов'язання з оренди оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективного відсотка. Зобов'язання переоцінюється тоді, коли відбувається зміна майбутніх орендних платежів у результаті зміни індексу або ставки, зміна прогнозної оцінки Компанії щодо суми, що, як очікується, буде виплачена за гарантією ліквідаційної вартості, або якщо Компанія змінює свою оцінку щодо того, чи вона здійснюватиме опціон покупки, продовження оренди чи припинення договору оренди.

Коли зобов'язання з оренди переоцінюється таким чином, балансова вартість активу у формі права користування коригується відповідним чином, або відповідне коригування відображається у прибутку чи збитку, якщо балансова вартість активу у формі права користування була зменшена до нуля.

Компанія відображає активи у формі права користування, які не відповідають визначенню інвестиційної нерухомості, у складі основних засобів, а зобов'язання з оренди - у складі інших зобов'язань у звіті про фінансовий стан.

Компанія орендує транспортні засоби та обладнання, при цьому строки оренди становлять від одного до п'яти років. У деяких випадках Компанія має опцію покупки активів в кінці строку дії договору оренди; в інших випадках вона гарантує ліквідаційну вартість орендованих активів в кінці строку дії договору оренди.

Компанія здійснює моніторинг використання зазначених транспортних засобів та обладнання та здійснює переоцінку розрахункової суми до сплати за гарантіями ліквідаційної вартості на звітну дату з метою переоцінки зобов'язань з оренди та активів у формі права користування. Компанія прийняла рішення не визнавати активи у формі права користування та зобов'язання з оренди за короткостроковою орендою.

Компанія прийняла рішення не визнавати активи у формі права користування та зобов'язання з оренди машин та транспортних засобів, строк оренди яких становить 12 місяців або менше, та оренди малоцінних активів, включаючи IT-обладнання. Малоцінні активи визначаються як активи з первісною вартістю менше гривневого еквіваленту 5 000 дол. США на дату складання звітності. Компанія визнає орендні платежі, пов'язані з цими договорами оренди, як витрати за прямолінійним методом протягом строку оренди.

(ii) Компанія як орендодавець

Коли Компанія виступає як орендодавець, вона визначає на початку дії договору оренди, чи є оренда фінансовою або операційною.

З метою класифікації кожної оренди Компанія оцінює, чи передаються за договором оренди фактично всі ризики та вигоди від володіння базовим активом. Якщо це так, то оренда є фінансовою орендою, якщо ні, то вона є операційною орендою. У рамках цієї оцінки Компанія розглядає певні показники, такі, як те, чи оренда припадає на більшу частину строку служби активу.

Якщо Компанія є проміжним орендодавцем, вона відображає свої частки за основною орендою та суборендою окремо. Вона оцінює класифікацію оренди як суборенди з урахуванням активу у формі права користування, що виникає за основною орендою, без урахування базового активу. Якщо основна оренда є короткостроковою орендою, щодо якої Компанія користується звільненням, про яке йдеться вище, то вона класифікує суборенду як операційну оренду.

Якщо угода містить компоненти, що як є, так і не є орендою, Компанія застосовує МСФЗ 15 з метою розподілу винагороди, передбаченої договором.

Компанія відображає орендні платежі, отримані за договорами операційної оренди, як дохід за прямолінійним методом протягом строку оренди як частину інших доходів.

Опис облікової політики щодо оцінки запасів

Запаси оцінюються за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації. Собівартість запасів розраховується на основі принципу "перше надходження - перше вибуття" (FIFO).

Собівартість включає витрати на придбання запасів, витрати на виробництво або переробку, а також інші витрати на їх доставку до теперішнього місцезнаходження і приведення їх у стан, придатний для використання. Чистою вартістю реалізації є оцінена вартість продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням оцінених затрат на завершення та реалізацію.

Опис облікової політики щодо основних засобів

Визнання й оцінка

Одиниці основних засобів оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Вартість придбання включає витрати, які безпосередньо відносяться до придбання активу. Вартість активів, створених за рахунок власних коштів, включає вартість матеріалів та витрати на оплату праці основних працівників, інші витрати, що безпосередньо відносяться на приведення активу в робочий стан, придатний для його цільового використання, витрати на демонтаж та перевезення об'єктів, на відновлення території, на якій розміщені активи, та капіталізовані витрати по позики. Придбане програмне забезпечення, яке є складовою функціональності відповідного обладнання, капіталізується у складі вартості цього обладнання.

Якщо одиниці основних засобів складаються з суттєвих компонентів, що мають різні строки корисного використання, вони обліковуються як окремі одиниці основних засобів.

Прибутки або збитки від вибуття одиниці основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від її вибуття з її балансовою вартістю та визнаються за чистою вартістю як інші доходи або інші витрати у прибутку або збитку.

(ii) Подальші витрати

Подальші витрати капіталізуються тільки, якщо існує висока ймовірність того, що вони приведуть до отримання Компанією додаткових економічних вигод в майбутньому.

Витрати на поточне обслуговування основних засобів визнаються у прибутку або збитку за період, в якому вони були понесені.

- Знос, виснаження та амортизація

Витрати по виснаженню, що пов'язані з властивостями нафти та газу, розраховуються за виробничим методом як співвідношення видобутої продукції за рік до відповідних підтверджених та можливих резервів з урахуванням очікуваних майбутніх витрат на розробку, що безпосередньо пов'язані з підготовкою резервів до видобутку. Майбутні витрати на розробку визначаються на основі рівня технічної можливості, яка необхідна для видобутку запасів. Ці оцінки переглядаються щорічно незалежними інженерами.

Амортизація активів, які безпосередньо не пов'язані з виробництвом газу та газового конденсату, нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання окремих активів. Амортизація нараховується з дати придбання або з моменту завершення та готовності до використання самостійно створених активів.

Амортизація орендованих активів нараховується протягом коротшого з двох періодів: строку оренди чи строку корисного використання орендованих активів, якщо тільки не існує обґрунтованої вірогідності того, що Компанія отримає право власності на ці активи до кінця строку оренди. Амортизація на землю не нараховується.

Оцінені строки корисного використання значних груп основних засобів для поточного та порівняльних періодів є такими:

- Амортизація землі не нараховується.
- Будівлі та споруди - 12-20 років;
- Транспортні засоби - 5-10 років;
- Обладнання та інвентар (меблі) - 4-6 років.

Матеріальні активи зі строком корисного використання більше 1 року та вартістю менше, ніж 20,000 гривень (без ПДВ) за одиницю обліковуються як необоротні активи з нарахуванням 100% амортизації в перший місяць їх використання.

Методи нарахування зносу, строки корисного використання і ліквідаційна вартість переглядаються на кожну звітну дату і коригуються за необхідності.

Опис облікової політики щодо визнання доходу від звичайної діяльності

Дохід оцінюється на основі винагороди, що очікується за контрактом з клієнтом, і виключає суми, отримані від імені третіх сторін. Компанія визнає дохід, коли передає контроль над продукцією або послугою клієнту. Доходи представлені за вирахуванням очікуваних відшкодувань та знижок клієнтам.

Компанія реалізує товари за контрактами з різними умовами їх доставки та умовами передачі ризиків та винагороди.

Компанія визнає продаж товарів, коли клієнт отримує над ними контроль. Ознаки того, чи був переданий контроль, оцінюються керівним персоналом для кожного контракту, та включають клієнта, який:

- має поточне зобов'язання здійснити оплату;
- фізично володіє;
- має юридичне право;
- прийняв ризики та вигоди від володіння; а також
- прийняв актив.

У ході більшості своїх операцій з продажів товарів Компанія передає контроль та визнає реалізацію у момент, коли товари було передано у розпорядження покупцеві у визначеному місці, після чого покупець несе всі витрати та ризики, пов'язані з цими товарами. Відповідна доставка та завантаження здійснюються до того, як контроль над товаром був переданий покупцю, і не визнається окремого обов'язку щодо виконання зобов'язань, пов'язаних із транспортування та завантаженням.

- ***Надання послуг***

Дохід від надання послуг визнається в прибутку або збитку у пропорції до стадії завершення виконання операції на звітну дату.

- ***Компоненти фінансування***

Компанія очікує, що вона не матиме договорів, за якими період між передачею обіцяних товарів або послуг покупцеві та їх оплатою покупцем становитиме більше одного року. Внаслідок цього, як практичне звільнення, Компанія не вносить коригувань щодо цін операцій з урахуванням впливу суттєвого компоненту фінансування, якщо Компанія очікує, на дату заключення контракту, що період між передачею обіцяних товарів та послуг за контрактом клієнту та оплатою за ці товари та послуги буде менше ніж один рік.

[810000] Примітки - Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ

Корпоративна інформація та твердження про відповідність до вимог МСФЗ

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГО-СЕРВІСНА КОМПАНІЯ "ЕСКО-ПІВНІЧ"

Ідентифікаційний код юридичної особи 30732144

Правова форма суб'єкта господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Країна реєстрації

Україна

Адреса зареєстрованого офісу суб'єкта господарювання

вулиця Рилєєва, буд. 10-А, оф. 518, м. КИЇВ, 04073

Назва материнського підприємства

ДІЛОРЕТІО ХОЛДІНГЗ ЛТД

Ідентифікаційний код материнського підприємства 303862

Твердження про відповідність до вимог МСФЗ

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ вимагає від управлінського персоналу формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики та відображені суми активів, зобов'язань, доходів та витрат. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Оцінки та припущення, що лежать в їх основі, постійно переглядаються. Зміни облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому вони відбуваються, та у будь-яких майбутніх періодах, на які вони впливають.

Інформація про суттєві судження, використані при застосуванні принципів облікової політики, що справляють найбільш значний вплив на суми, визнані у фінансовій звітності, включені до таких приміток:

- Примітка 6 (є)(iii) - строки корисного використання основних засобів;
- Примітка 26 (б)(ii) - розрахунок резерву очікуваних кредитних збитків під торгову та іншу дебіторську заборгованість.

Фінансова звітність відповідає МСФЗ ☑

Розкриття сум, що мають бути відшкодовані або погашені через дванадцять місяців за класами активів та зобов'язань, що містять суми, що мають бути відшкодовані або погашені як не більше, так і більше, ніж через дванадцять місяців після звітної дати

тис. грн

	Строк погашення не більше одного року	Строк погашення - Усього
Поточні запаси	38,185	38,185
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	659,066	659,066
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	877,735	877,735

[815000] Примітки - Події після звітного періоду

Розкриття інформації про події після звітного періоду

Згідно протоколів зборів учасників ТОВ "ЕНЕРГО-СЕРВІСНА КОМПАНІЯ "ЕСКО-ПІВНІЧ" від 10 лютого 2026 року №06/02/2026 було прийнято рішення розподілити чистий прибуток Товариства за 6 місяців 2024 року та виплатити дивіденди у сумі 1 425 336 тис. грн., а саме учаснику DILORETIO HOLDINGS LTD - 1 275 676 тис. грн та учаснику "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "СКАЙФОЛ" - 149 660 тис. грн.

Крім того, Компанією було здійснено виплати суми дивідендів учасників у розмірі 225 458 тис. грн (в тому числі податок з репатріації 11 273 тис. грн).

Компанією було отримано короткострокові поворотні фінансові позики від пов'язаних сторін на суму 642 569 тис. грн.

Керівництво Компанії планує здійснити випуск облігацій у 2026 році з метою залучення додаткового фінансування для розвитку операційної діяльності. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності конкретні умови випуску облігацій (обсяг, строки, відсоткова ставка) не були остаточно визначені, у зв'язку з чим зазначена подія не потребує коригування показників фінансової звітності за звітний період.

Після звітної дати та до дати затвердження даної окремої проміжної фінансової звітності не відбулося інших подій, які могли суттєво вплинути на фінансову звітність Компанії.

Розкриття інформації про пов'язані сторони

Операції та залишки за розрахунками з Материнською компанією:

(у тисячах гривень)	**9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2025 р.**	9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2024 р.
Витрати		
Відсотки за кредитом, отриманим від учасника	(12 273)	(15 297)
Дивіденди виплачені учаснику	(2 283 372)	(449 571)

	30 вересня 2025 р.	31 грудня 2024 р.
Активи		
Дебіторська заборгованість за продукцію (товари, роботи, послуги)	900	900
Зобов'язання		
Інші поточні зобов'язання	(4 150 507)	(962 996)

(в)Операції та залишки за розрахунками з суб'єктами, що знаходяться під спільним контролем

(у тисячах гривень)	**9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2025 р.**	9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2024 р.
Дохід		
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	34 488	153 623
Дохід від оренди майна	14 915	4 659
Витрати		
Відсотки за кредитом отриманим	549 876	211 316
Придбання товарів	2 518 352	1 016 282
Придбання послуг	241 900	182 357

	30 вересня 2025 р.	31 грудня 2024 р.
Активи		
Дебіторська заборгованість за продукцію (товари, роботи, послуги)	188 645	181 987
Дебіторська заборгованість за отриманими авансами та Інша поточна дебіторська заборгованість	4 022 879	4 328 999
Зобов'язання		
Кредиторська заборгованість за продукцію (товари, роботи, послуги)	471 425	712 799
Інші поточні зобов'язання	2 985 335	3 883 807

Назва материнського підприємства

ДІЛОРЕТІО ХОЛДІНГЗ ЛТД

Пов'язані сторони

Україна:
1. ТОВ "Системойлінженерінг"
2. ТОВ "Нафтогазопромислова геологія"
3. ТОВ "Компанія "Технокомсервіс"
4. ТОВ "Ріно Сервіс"
5. ТОВ "Газойлінвест"
6. ТОВ "Перша Українська Газонафтова компанія"
7. ТОВ "Еско-Північ"
8. ТОВ "ПАРІ"
9. ТОВ "Надрагаз"
10. ТОВ "Надрагаз-Плюс"
11. ТОВ "Кластер 1"
12. ТОВ "Надрагазвидобування"
13. ТОВ "ПАРІ Нафтогаз"
14. ТОВ "Геоюніт"

15. ТОВ "Інфокс"
16. ТОВ "Інфоксводоканал"
17. ТОВ "Куб-Газ"
18. ТОВ "Кубгаз Борова"
19. ТОВ "Техноагро-Інвест"
20. ТОВ "Ресурсагро"
21. ТОВ "Компанія "Техагро"
22. ТОВ "Агроземкурс"
23. ТОВ "Агротрейд Інвестментс"
24. ТОВ "Естейт юніт"
25. АТ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Родоліт"
26. ТОВ "Аспро естейт"
27. АТ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Скайфол"
28. ТОВ "ПТП "Київщина"
29. ТОВ "Укемоті"
30. ТОВ "Пульс 2020"
31. ТОВ Локарн
32. АТ "НДІ "ВЕКТОР"

Кіпр:
33. Diloretio Holdings Ltd
34. Kubgas Holdings Ltd
35. Анна Злочевська
36. Каріна Злочевська
37. Glasimo Limited
38. Serminaria Limited
39. Filera Holdings Ltd
40. Girmaz Ltd
41. Serfilana Commercial Ltd
42. Agroport Investments Ltd
43. Virmanto Limited
44. SEMYHEN HOLDINGS LTD

Інші пов'язані сторони

Станом на 30 червня 2025 року та 31 грудня 2024 року часткою у розмірі 89,50 % у статутному капіталі Компанії володіє DILORETIO HOLDINGS LTD (Кіпр), часткою у розмірі 10,50% у статутному капіталі Компанії володіє АТ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "СКАЙФОЛ".

Станом на 30 червня 2025 року та 31 грудня 2024 року контролюючими акціонерами є Злочевська Анна Миколаївна та Злочевська Каріна Миколаївна, кожна з яких володіє часткою у 50% від загального розміру статутного капіталу.

Інформація щодо компенсації провідному управлінському персоналу

тис. грн

	Сума винагороди провідному управлінському персоналу	
	Поточний звітний період	**Порівняльний звітний період**
Винагорода провідному управлінському персоналу, короткострокові виплати працівникам	87,932	123,240
Винагорода провідному управлінському персоналу - Усього	**87,932**	**123,240**

тис. грн

	Материнське підприємство		**Суб'єкти господарювання, які здійснюють спільний контроль або значний вплив над суб'єктом господарювання**		**Загальна сума для всіх пов'язаних сторін**	
	Поточний звітний період	**Порівняльний звітний період**	**Поточний звітний період**	**Порівняльний звітний період**	**Поточний звітний період**	**Порівняльний звітний період**
Розкриття інформації про операції між пов'язаними сторонами						
Операції між пов'язаними сторонами						
Придбання товарів, операції між пов'язаними сторонами			2,518,352	1,016,282	**2,518,352**	**1,016,282**
Дохід від продажу товарів, операції між пов'язаними сторонами			34,488	153,623	**34,488**	**153,623**
Загальні зобов'язання, взяті від імені суб'єкта господарювання, операції між пов'язаними сторонами	12,273	15,297			**12,273**	**15,297**
Непогашена заборгованість за операціями між пов'язаними сторонами						
Суми кредиторської заборгованості, операції між пов'язаними сторонами			471,425	712,799	**471,425**	**712,799**
Суми дебіторської заборгованості, операції між пов'язаними сторонами	900	900	188,645	181,987	**189,545**	**182,887**
Невиконані загальні зобов'язання, взяті суб'єктом господарювання, операції між пов'язаними сторонами	4,150,507	962,996	2,985,335	3,883,807	**7,135,842**	**4,846,803**

[822100] Примітки - Основні засоби

Розкриття інформації про основні засоби

Станом на 30 вересня 2025 року та 31 грудня 2024 року відсутні основні засоби, які обмежені у використанні.

Станом на 30 вересня 2025 року та 31 грудня 2024 року відсутні основні засоби, які перебувають в заставі у забезпечення кредитних зобов'язань.

Станом на 30 вересня 2025 р. вартість повністю амортизованих основних засобів складає 3 276 445 тисяч гривень (31 грудня 2024 р.: 2 899 700 тисяч гривень).

Група залучила незалежного оцінювача нафти та газу, Деголієра та МакНотона для оцінки запасів газу та конденсату для всіх площ, що контролюються Компанією станом на 31 грудня 2021 року. Обсяг запасів газу та газового конденсату, за оцінками цих фірм, використовується для визначення темпів виснаження нафтових і газових активів, розташованих на цих площах.

Станом на 30 червня 2025 року та 31 грудня 2024 року, керівництво провело оцінку показників зменшення корисності основних засобів та зробило висновок, що таких показників немає.

	Земля										Земля та					
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість		Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене корис	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Пор
Розкриття детальної інформації про основні засоби																
Узгодження змін в основних засобах																
Основні засоби на початок періоду	162,411	117,312	(23,662)	(15,749)			(23,662)	(15,749)	138,749	101,563	162,411	117,312	(23,662)	(15,749)		
Зміни в основних засобах																
Амортизація, основні засоби			(6,108)	(7,913)			(6,108)	(7,913)	(6,108)	(7,913)			(6,108)	(7,913)		
Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення	2,181	45,099							2,181	45,099	2,181	45,099				
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби																
Вибуття, основні засоби																
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби																
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	2,181	45,099	(6,108)	(7,913)			(6,108)	(7,913)	(3,927)	37,186	2,181	45,099	(6,108)	(7,913)		
Основні засоби на кінець періоду	164,592	162,411	(29,770)	(23,662)			(29,770)	(23,662)	134,822	138,749	164,592	162,411	(29,770)	(23,662)		

[822390-01] Примітки - Фінансові активи

тис. грн

	Торговельна дебіторська заборгованість		Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас		Інші фінансові активи за справедливою вартістю		Фінансові активи за справедливою вартістю, клас		Класи фінансових активів	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи										
Фінансові активи	659,066	407,089	659,066	407,089	6,163,449	2,402,725	6,163,449	2,402,725	6,822,515	2,809,814
Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів										

тис. грн

	Торговельна дебіторська заборгованість		Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас		Інші фінансові активи за справедливою вартістю		Фінансові активи за справедливою вартістю, клас		Класи фінансових активів	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду	27,316	40,845	27,316	40,845	142,229	126,181	142,229	126,181	169,545	167,026
Зміни у рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів										
Збільшення (зменшення) через інші зміни, рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів	10,895	(13,529)	10,895	(13,529)	22,692	16,048	22,692	16,048	33,587	2,519
Загальна сума збільшення (зменшення) рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів	10,895	(13,529)	10,895	(13,529)	22,692	16,048	22,692	16,048	33,587	2,519
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на кінець періоду	38,211	27,316	38,211	27,316	164,921	142,229	164,921	142,229	203,132	169,545

тис. грн

	Фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток або збиток, призначені при первісному визнанні або пізніше, категорія		Фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток або збиток, категорія		Категорії фінансових активів	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи						
Фінансові активи	6,822,515	2,809,814	6,822,515	2,809,814	6,822,515	2,809,814
Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів						
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду	169,545	167,026	169,545	167,026	169,545	167,026
Зміни у рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів						
Використання, рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Збільшення (зменшення) через інші зміни, рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів	33,587	2,519	33,587	2,519	33,587	2,519
Загальна сума збільшення (зменшення) рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів	33,587	2,519	33,587	2,519	33,587	2,519
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на кінець періоду	203,132	169,545	203,132	169,545	203,132	169,545

Розкриття інформації про фінансові зобов'язання

тис. грн

	Фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю, клас		Класи фінансових зобов'язань	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові зобов'язання	16,205,526	14,349,208	16,205,526	14,349,208

[822390-11] Примітки - Характер та рівень ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами

Розкриття інформації про характер та рівень ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами

У зв'язку з використанням фінансових інструментів у Компанії виникають такі ризики:*Кредитний ризик;*Ризик ліквідності;*Ринковий ризик.У цій примітці представлена інформація щодо кожного із зазначених ризиків, яких зазнає Компа-нія, а також про цілі, політику та процедури оцінки та управління ризиками. Більш детальна кіль-кісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї окремої фінансової звітності.Структура управління ризикамиУправлінський персонал несе загальну відповідальність за створення структури управління ризи-ками і здійснення нагляду за нею. Учасники здійснюють нагляд за тим, як управлінський персонал контролює дотримання політики і процедур управління ризиками, а також аналізує адекватність структури управління ризиками стосовно самих ризиків.Політики Компанії у сфері управління ризиками розробляються з метою виявлення і аналізу ризи-ків, з якими стикається Компанія, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, а також моніторингу ризиків і дотримання лімітів. Політики і системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов і діяльності Компанії.

Кредитний ризик

Опис вразливості до ризику

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Компанії в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Кредит-ний ризик виникає переважно у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів.Рівень кредитного ризикуМаксимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю кожного фінансового активу, відображеного у звіті про фінансовий стан.

Опис цілей, політики та процесів управління ризиками

Рівень кредитного ризику Компанії залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного клієнта. Однак управлінський персонал враховує також фактори, які можуть спричиняти вплив на кредитний ризик, пов'язаний з клієнтською базою Компанії, включаючи ризик дефолту в галузі та в країні, в якій здійснюють свою діяльність клієнти, особливо у період погіршення еко-номічної ситуації. Компанія не вимагає застави щодо дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, пос-луги, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів. Компанія не має дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, інших фінансових активів та договірних активів, по яких не були визнані резерви під збитки у зв'язку із заставою.Управлінський персонал не має затвердженої офіційної кредитної політики стосовно ризиків кон-трагентів; рівень кредитного ризику регулярно затверджується і контролюється індивідуально для всіх значних контрагентів.Компанія обмежує свої кредитні ризики, пов'язані з дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги шляхом встановлення максимального періоду платежу на індивідуальній основі для кожного окремого клієнта. При здійсненні моніторингу кредитного ризику, пов'язаного з кожним конкретним контрагентом, Компанія розподіляє контрагентів за групами відповідно до їх кредитних характеристик, у тому числі згідно з їх географічним місцезнаходженням, історією торгових операцій з Компанією, а також залежно від наявності фінансових труднощів у минулому.

Методи, застосовані для оцінки ризику

Компанія проводить неформальну регулярну кредитну оцінку фінансового стану своїх клієнтів та, як правило, не вимагає створення гарантійного забезпечення.Рівень кредитного ризику регулярно затверджується та контролюється індивідуально для всіх зна-чних контрагентів.Компанія створює резерв на зменшення корисності торговельної та іншої дебіторської заборгова-ності та інвестицій, який розраховується виходячи з оцінки потенційних збитків від них. Основ-ними складовими резерву є компоненти конкретних збитків, що належать до індивідуально зна-чущих ризиків і компоненти сукупних збитків прийнятих в цілому по групі подібних активів щодо збитків, які вже понесені, але ще не визнані. Розрахунок резерву сумнівних боргів проводиться на основі аналізу первісних даних оплат за аналогічними фінансовими активами.

Аналіз чутливості до типів ринкового ризику

Рівень кредитного ризику Компанії залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного клієнта. Однак управлінський персонал враховує також фактори, які можуть спричиняти вплив на кредитний ризик, пов'язаний з клієнтською базою Компанії, включаючи ризик дефолту в галузі та в країні, в якій здійснюють свою діяльність клієнти, особливо у період погіршення економічної ситуації. До прийняття будь-якого нового клієнта Компанія використовує внутрішню кредитну систему для оцінки кредитної якості потенційного клієнта. Кредитний ризик історично визначається Компанією як незначний або відсутній ризик.

Компанія визначає очікувані кредитні збитки для дебіторської заборгованості та інших фінансових інструментів за допомогою прогнозної інформації, що отримана без надмірних витрат або зусиль. Компанія постійно контролює кредитну якість контрагента на основі системи зовнішньої кредитної рейтингової системи Moody's, яка є актуальною та публічно доступною на сайті компанії. Станом на 30 вересня 2025 року Національний банк України визначив кредитний рейтинг короткострокових боргів на рівні "Caa-C" (31 грудня 2024 року: "Ca"), що призводить до ймовірності дефолту на рівні 5,48% (31 грудня 2024 р: 5,53%), що визначено системою зовнішніх кредитних рейтингів Moody's. Відповідно, на 30 вересня 2025 року Компанія визнала резерв під очікувані кредитні збитки стосовно торгової дебіторської заборгованості та іншої дебіторської заборгованості у сумі 203 132 тис. грн. (станом на 31 грудня 2024 року: 169 545 тис. грн.)

Управлінський персонал не має затвердженої офіційної кредитної політики стосовно ризиків контрагентів; рівень кредитного ризику регулярно затверджується і контролюється індивідуально для всіх значних контрагентів.

Компанія обмежує свої кредитні ризики, пов'язані з дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги шляхом встановлення максимального періоду платежу на індивідуальній основі для кожного окремого клієнта. При здійсненні моніторингу кредитного ризику, пов'язаного з кожним конкретним контрагентом, Компанія розподіляє контрагентів за групами відповідно до їх кредитних характеристик, у тому числі згідно з їх географічним місцезнаходженням, історією торгових операцій з Компанією, а також залежно від наявності фінансових труднощів у минулому.

Максимальне значення кредитного ризику обмежене балансовою вартістю кожного фінансового активу у звіті про фінансовий стан.

(у тисячах гривень)	**30 вересня 2025 р.**	31 грудня 2024 р.
Торговельна дебіторська заборгованість	659 066	407 089
Грошові кошти та їх еквіваленти	4 187 198	5 237 725
Інші поточні фінансові інвестиції + поточні фінансові інвестиції	1 389 430	2 909 986
Інша поточна дебіторська заборгованість	6 163 449	2 402 725
Фінансові гарантії надані	162 000	43 000
Всього: Кредитний ризик	**12 561 143**	11 000 525

Компанія проводить неформальну регулярну кредитну оцінку фінансового стану своїх клієнтів та, як правило, не вимагає створення гарантійного забезпечення.

Рівень кредитного ризику регулярно затверджується та контролюється індивідуально для всіх значних контрагентів.

Компанія створює резерв на зменшення корисності торговельної та іншої дебіторської заборгованості та інвестицій, який розраховується виходячи з оцінки потенційних збитків від них. Основними складовими резерву є компоненти конкретних збитків, що належать до індивідуально значущих ризиків і компоненти сукупних збитків прийнятих в цілому по групі подібних активів щодо збитків, які вже понесені, але ще не визнані. Розрахунок резерву сумнівних боргів проводиться на основі аналізу первісних даних оплат за аналогічними фінансовими активами.

Ризик ліквідності

Опис вразливості до ризику

Ризик ліквідності полягає у тому, що у Компанії можуть виникати труднощі в ході виконання нею своїх фінансових зобов'язань, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових ко-штів або іншого фінансового активу.

Опис цілей, політики та процесів управління ризиками

Підхід Компанії до управління ліквідністю передбачає забез-печення, наскільки це можливо, постійної ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уника-ючи при цьому неприйнятних збитків та без ризику нанесення шкоди репутації Компанії.

Аналіз чутливості до типів ринкового ризику

Нижче наведена інформація про договірні строки погашення фінансових зобов'язань:

30 вересня 2025 р.	*(у тисячах гривень)*	**Балансова вартість**	**До 1 року**	**Від 1 до 5 років**	**Більше 5 років**
Непохідні фінансові зобов'язання					
Кредиторська заборгованість за продукцію (товари, роботи, послуги) (рядок 1615)		877 735	877 735	-	-
Інша кредиторська заборгованість (рядки 1515, 1610, 1640, 1690)		14 366 523	14 124 256	242 267	-
Фінансові гарантії надані		162 000	162 000	-	-
		15 406 258	**15 163 991**	**242 267**	-

31 грудня 2024 р.	*(у тисячах гривень)*	**Балансова вартість**	**До 1 року**	**Від 1 до 5 років**	**Більше 5 років**
Непохідні фінансові зобов'язання					
Кредиторська заборгованість за продукцію (товари, роботи, послуги) (рядок 1615)		946 991	946 991	-	-
Інша кредиторська заборгованість (рядки 1515, 1610, 1640, 1690)		11 117 437	11 116 787	650	-
Фінансові гарантії надані		43 000	43 000	-	-
		12 107 428	12 106 778	650	-

Валютний ризик

Опис вразливості до ризику

Валютний ризик - це ризик того, що зміни ринкових показників таких, як курси іноземних валют, відсоткові ставки та ціни на акції можуть вплинути на прибуток Компанії чи вартість її фінансових інструментів. Метою управління ринковим ризиком є його контроль у межах прийнятних параметрів для оптимізації прибутку.

Компанія зазнає валютного ризику у зв'язку з платежем за кредиторською заборгованістю, кредитів та позик, грошових коштів та їх еквівалентів, деномінованих у валюті, відмінній від відповідної функціональної валюти юридичних осіб Компанії, переважно української гривні. Валютами, що спричиняють цей ризик є долар США та євро.

Аналіз чутливості до типів ринкового ризику

Фінансові активи та зобов'язання Компанії, деноміновані в іноземній валюті, подані таким чином:

(у тисячах гривень)	**Валюта**	**Балансова вартість**	
		30 вересня 2025 р.	31 грудня 2024 р.
Поточні фінансові інвестиції	Долар США	867 670	2 159 207
Грошові кошти та їх еквіваленти	Долар США	4 047 572	4 453 863

Інша поточна дебіторська заборгованість	Долар США	2 685 631	-
Кредити та позики	Долар США	(63)	(63)
Торговельна кредиторська заборгованість	Долар США	(147)	(150)
Чиста довга/ (коротка) позиція - долар США		**7 600 663**	6 612 857
Грошові кошти та їх еквіваленти	Євро	101 968	582 341
Поточні фінансові інвестиції	Євро	-	219 633
Інша поточна дебіторська заборгованість	Євро	646 588	-
Кредити та позики	Євро	(242 204)	(219 633)
Інша кредиторська заборгованість	Євро	(105 711)	(84 362)
Торговельна кредиторська заборгованість	Євро	-	(1 537)
Чиста довга/ (коротка) позиція - Євро		**400 641**	496 442

Ослаблення на 10 відсотків гривні по відношенню до долара США та євро на 30 вересня 2025 р. та 31 грудня 2024 р. призвело б до зменшення суми власного капіталу та чистого прибутку за період на зазначені нижче суми. Цей аналіз передбачає, що всі змінні величини, зокрема ставки відсотка, залишаються постійними. Аналіз проводиться на такій самій основі на звітну дату попереднього періоду.

(у тисячах гривень)	**30 вересня 2025 р.**	31 грудня 2024 р.
Долар США	623 254	542 254
Євро	30 852	40 708

Зміцнення на 10 відсотків гривні по відношенню до долара США та євро на 30 вересня 2025 р. та 31 грудня 2024 р. призвело б до такого самого, але протилежного за значенням впливу на зазначені вище суми за умови, що всі інші змінні величини залишаться постійними.

Процентний ризик

Опис вразливості до ризику

Компанія не має фінансових інструментів з процентною ставкою та не обліковує будь-які фінан-сові інструменти за справедливою вартістю.

[823180] Примітки - Нематеріальні активи

Розкриття інформації про нематеріальні активи

Станом на 30 вересня 2025 р. вартість повністю замортизованих нематеріальних активів складає 8 163 тисяч гривень (31 грудня 2024 р.: 8 169 тисяч гривень).

Станом на 30 вересня 2025 року та 31 грудня 2024 року відсутні нематеріальні активи, які обмежені у використанні.
Станом на 30 вересня 2025 року та 31 грудня 2024 року відсутні нематеріальні активи, які перебувають в заставі у забезпечення кредитних зобов'язань.

Станом на 30 вересня 2025 року та 31 грудня 2024 року керівництво провело оцінку показників зменшення корисності нематеріальних активів та зробило висновок, що таких показників немає.

	Ліцензії								Ліцензії та франшизи							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість		Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова ва	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порів зві пе
Узгодження змін у нематеріальних активах за винятком гудвілу																
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на початок періоду	33,848	33,848	(11,537)	(10,583)			22,311	23,265	33,848	33,848	(11,537)	(10,583)			22,311	23
Зміни у нематеріальних активах за винятком гудвілу																
Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу			(409)	(954)			(409)	(954)			(409)	(954)			(409)	(
Капітальні інвестиції на вдосконалення нематеріальних активів	15,576						15,576		15,576						15,576	
Вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу																
Вибуття, нематеріальні активи за винятком гудвілу																
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу																
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів за винятком гудвілу	15,576		(409)	(954)			15,167	(954)	15,576		(409)	(954)			15,167	(
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на кінець періоду	49,424	33,848	(11,946)	(11,537)			37,478	22,311	49,424	33,848	(11,946)	(11,537)			37,478	22

[832610] Примітки - Оренда

Розкриття інформації про оренду

Компанія вирішила не визнавати короткострокову оренду та оренду, за якою базовий актив є мало-цінним в якості активу у формі права користування. Орендні платежі, пов'язані з такою орендою, визнані як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Майбутні орендні платежі за визнаними зобов'язаннями

Зобов'язання за орендою забезпечені відповідними базисними активами. Далі представлені майбутні орендні платежі станом на 30 вересня 2025 р.:

(у тисячах гривень)	Мінімальні належні строки орендних платежів				
	Більше 1 року	**2 - 3 роки**	**4 - 5 років**	**Більше 5 років**	**Всього**
Орендні платежі	905	-	-	-	**905**
Відсоткові витрати	(80)	-	-	-	**(80)**
Чиста дисконтована вартість	**825**	-	-	-	**825**

Зобов'язання за орендою забезпечені відповідними базисними активами. Далі представлені майбутні орендні платежі станом на 31 грудня 2024 р.:

(у тисячах гривень)	Мінімальні належні строки орендних платежів				
	Більше 1 року	**2 - 3 роки**	**4 - 5 років**	**Більше 5 років**	**Всього**
Орендні платежі	890	630	-	-	**1 520**
Відсоткові витрати	(176)	(43)	-	-	**(219)**
Чиста дисконтована вартість	**714**	**587**	-	-	**1 301**

Розкриття інформації орендарем

Подання оренди для орендаря

Активи з права користування

тис. грн

	На кінець звітного періоду	**На початок звітного періоду**
Активи з права користування	618	1,124

Орендні зобов'язання

тис. грн

	На кінець звітного періоду	**На початок звітного періоду**
Поточні зобов'язання за орендою	825	713
Непоточні орендні зобов'язання		587
Орендні зобов'язання	**825**	**1,300**

	Будівлі										**Земля та буді**					
	Валова балансова вартість		**Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів**		**Накопичене зменшення корисності**		**Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності**		**Балансова вартість**		**Валова балансова вартість**		**Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів**		**Накопичене змен корисності**	
	Поточний звітний період	**Порівняльний звітний період**	**Поточний звітний період**	**Порівняльний звітний період**	**Поточний звітний період**	**Порівняльний звітний період**	**Поточний звітний період**	**Порівняльний звітний період**	**Поточний звітний період**	**Порівняльний звітний період**	**Поточний звітний період**	**Порівняльний звітний період**	**Поточний звітний період**	**Порівняльний звітний період**	**Поточний звітний період**	**Порівня звіт пері**

Розкриття кількісної інформації про активи з права користування

Узгодження змін в активах з права користування												
Активи з права користування на початок періоду	**175**	**309**					**175**	**309**	**175**	**309**		
Зміни в активах з права користування												
Амортизація, активи з права користування			(83)	(134)	(83)	(134)	(83)	(134)			(83)	(134)
Загальна сума збільшення (зменшення) активів з права користування			**(83)**	**(134)**	**(83)**	**(134)**	**(83)**	**(134)**			**(83)**	**(134)**
Активи з права користування на кінець періоду	**175**	**309**	**(83)**	**(134)**	**(83)**	**(134)**	**92**	**175**	**175**	**309**	**(83)**	**(134)**

[880000] Примітки - Додаткова інформація

Кількість та середня кількість працівників

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Середня кількість працівників	191.00	197.00