

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ЕНЕРГО СІЧ»**

**Фінансова звітність  
станом на 31 грудня 2020 та за рік, що закінчився  
вказаною датою**



Аудиторська фірма  
"Капітал груп"

Україна, Київ  
e-mail: [audit.capital@gmail.com](mailto:audit.capital@gmail.com)

тел.: 528-26-55  
521-24-05  
+38 (050) 462-35-15

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

### ***НАЛЕЖНИЙ АДРЕСАТ:***

***Керівництву ТОВ «ЕНЕРГО СІЧ», Учасникам та іншим користувачам***

## **I.ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ТОВ «ЕНЕРГО СІЧ» станом на 31.12.2020 р. та за рік, що закінчився на вказану дату**

### **ДУМКА**

Незалежною аудиторською фірмою Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «КАПІТАЛ ГРУП» проведено аудит фінансової звітності загального призначення ТОВ «ЕНЕРГО СІЧ» (далі по тексту – Товариство) станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився на вказану дату.

Дані про Товариство, фінансова звітність якого пройшла аудит:

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГО СІЧ»
Скорочене найменування (згідно Статуту)	ТОВ «ЕНЕРГО СІЧ»
Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України	42551439
Місцезнаходження	08130, Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с. Петропавлівська Борщагівка, вулиця Соборна, 2-В, офіс 71

Фінансова звітність ТОВ «ЕНЕРГО СІЧ», що додається, включає Фінансовий звіт мікропідприємства у складі Балансу станом на 31.12.2020 р. (Форма № 1-мс) та Звіту про фінансові результати за 2020 рік (Форма № 2-мс), складені відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України, та Примітки до фінансової звітності, що містять стислий опис важливих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

На нашу думку фінансова звітність Товариства, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до чинного законодавства України та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

### **ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), видання 2016-2017 років (надалі – МСА).

Наша відповідальність відповідно до цих стандартів додатково викладена в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для

бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

### **СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ**

Ми звертаємо увагу на Примітку 8 «Безперервність» до фінансової звітності. В цій примітці зазначено, що з 01.07.2019 р. було запущено новий ринок електроенергії. Обов'язки ДП «ЕНЕРГОРИНОК» щодо купівлі електроенергії, виробленої з альтернативних джерел, перейшли до ДП «Гарантований покупець». Водночас змінилися умови розрахунків за поставлену електроенергію. У 2020 році ситуація з розрахунків з основним покупцем ДП «Гарантований покупець» значно погіршилась. Збільшилась дебіторська заборгованість за реалізовану продукцію, більшість якої перейшла у прострочену. Керівництво визнає, що викладені вище обставини є фактором істотної невизначеності щодо погашення заборгованості, що може мати подальший негативний вплив на господарську діяльність та фінансові результати Товариства. Ці події та умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 8, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### **ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ**

#### ***Ризики діяльності Товариства***

Ми звертаємо увагу користувачів на Примітку 1 «Ризики та економічні умови» до фінансової звітності, в якій розкрита інформація щодо найбільш вагомих ризиків Товариства. В Примітці 1 зазначено, що діяльність Товариства, як і діяльність інших підприємств в Україні, знаходиться і продовжуватиме знаходитися в осяжному майбутньому під впливом безперервної політичної та економічної невизначеності в Україні, а також під впливом військового протистояння на сході України. В енергетичному секторі тривають процеси суттєвої реструктуризації та реформування, майбутній напрямок і наслідки яких у цей час невідомі. Можливі реформи політики встановлення тарифів та реструктуризація енергетичної галузі можуть здійснювати істотний вплив на підприємства цієї галузі. У зв'язку з невизначеністю щодо можливих змін у цьому секторі, у цей час неможливо оцінити потенційний вплив реформ на фінансовий стан і результати діяльності Товариства. Управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності Товариства та використання всіх наявних можливостей для розвитку бізнесу діяльності Товариства у сьогоденних умовах. Остаточний вплив і наслідки політичної та економічної кризи

передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Товариства.

### ***Вплив COVID-19 на діяльність Товариства***

Звертаємо увагу користувачів на Примітку 8 «Безперервність» до фінансової звітності, в якій наводиться оцінка впливу спалаху коронавірусної хвороби (COVID-19) на діяльність Товариства.

Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги ці питання.

### ***КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ***

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питання, описаного в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті. Ми виконали обов'язки, що описані в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, у тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначених нижче питань, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності, що додається.

<b><i>№ з/п</i></b>	<b><i>Ключові питання аудиту</i></b>	<b><i>Аудиторські процедури стосовно ключових питань</i></b>
1.	<p><b><i>Необоротні активи</i></b> Див.: Примітку 3.1.1 «Основні засоби» та відповідну статтю Балансу, зокрема, в частині визначення первинної вартості об'єктів основних засобів.</p> <p>Значна увага аудиторів була приділена правильності відображення в обліку первісної вартості об'єктів основних засобів, визначення строків корисного використання та нарахуванню амортизації.</p>	<p>Аудиторами була приділена основна увага суттєвим групам основних засобів підприємства – об'єктами виробництва електроенергії.</p> <p>Аудиторами були вивчено та оцінено обґрунтованість застосованих керівним персоналом облікових політик та оцінок стосовно основних засобів.</p> <p>Аудиторами було приділено значну увагу питанню визначення первинної вартості Комплексних інженерних споруд для виробництва електроенергії з системою збору біогазу полігонів, теплової електростанції на біопаливі та правильність відображення інформації про виробничі об'єкти, які використовуються підприємством для</p>

№ з/п	Ключові питання аудиту	Аудиторські процедури стосовно ключових питань
		<p>проведення основної своєї діяльності у фінансової звітності.</p> <p>Правильність визнання первинної вартості в обліку виробничих об'єктів може суттєво вплинути на представлення інформації про основні засоби в балансі підприємства взагалі, а також на правильність нарахування амортизації по таким основним засобам.</p>
2.	<p><b>Заборгованість за кредитом та позиками</b></p> <p>Див. Примітку 3.1.9 «Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення», 3.1.14 «Інші поточні зобов'язання» та відповідні статті Балансу.</p> <p>Див. Примітку 3.2.2 «Витрати» та відповідні статті Звіту про фінансові результати.</p> <p>Показники щодо зобов'язань Товариства є суттєвими стосовно валюти балансу.</p>	<p>Задля отримання достатніх та доречних доказів щодо проведених розрахунків по зобов'язанням з отриманих кредиту та позик ми ознайомились з договірними умовами отримання та повернення коштів.</p> <p>Нами були застосовані як процедури зовнішнього підтвердження розрахунків з надавачами кредиту та позик, так і безпосередньо процедури тестування відповідності відображеної інформації в бухгалтерських реєстрах даним договорів та первинних документів.</p> <p>Заборгованість за кредитним та позиковими договорами є важливим питанням для подальшого планування діяльності Товариства.</p> <p>Правильність відображення в звітності товариства кредиторської заборгованості за договорами та витрат на позики ми вважаємо важливим для розуміння діяльності Товариства.</p>

## ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, що подається разом з фінансовою звітністю та звітом незалежного аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

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

Коли ми ознайомимося з іншою інформацією, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, нам потрібно повідомити інформацію про це питання, тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ**

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

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

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

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариством продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

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

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення немодифікованої аудиторської думки.

## **II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

### ***Дотримання Ліцензійних умов***

ТОВ «ЕНЕРГО СІЧ» веде діяльність з виробництва електричної енергії на



підставі ліцензії, виданої відповідно до постанови НКРЕКП №1842 від 06.09.2019 р.

Товариство, як Ліцензіат, зобов'язане виконувати Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, затверджені Постановою НКРЕКП від 27.12.2017 р. за № 1467. Ми провели перевірку виконання ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії Товариством.

Товариство в цілому виконує ліцензійні умови провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії.

***Дотримання вимог Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю»***

Статтею 31 Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» встановлено наступне: «Якщо вартість чистих активів товариства знизилася більш як на 50 відсотків порівняно з цим показником станом на кінець попереднього року, виконавчий орган товариства скликає загальні збори учасників, які мають відбутися протягом 60 днів з дня такого зниження. До порядку денного таких загальних зборів учасників включаються питання про заходи, які мають бути вжиті для покращення фінансового стану товариства, про зменшення статутного капіталу товариства або про ліквідацію товариства» (частина 3).

Враховуючи те, що вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2019 р. мала від'ємне значення, зазначена норма закону в 2020 році є необхідною для виконання.

***ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ***

**Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит**

Назва аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «КАПІТАЛ ГРУП»
Ідентифікаційний код	33236268
Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3532 від 27.01.2005 р.

Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг

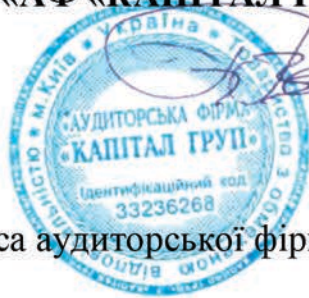
Наказ ОСНАД від 21.12.2020 р.  
№ 61-кя

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:



**Матвієнко-Димура Поліна Миколаївна**  
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100284

**Директор  
ТОВ «АФ «КАПІТАЛ ГРУП»**

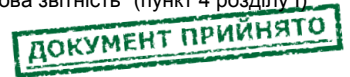


**Клименко Валентин Костянтинович**  
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100289

Адреса аудиторської фірми: 03150, м. Київ, вул. Антоновича, 172А, оф. 818.

Дата звіту: 10 березня 2021 року.

Фінансова звітність мікропідприємства



Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГО СІЧ"	Дата (рік, місяць, число)	Коди
Територія	КИЇВСЬКА	за ЄДРПОУ	2021   01   01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	42551439
Вид економічної діяльності	Виробництво електроенергії	за КОПФГ	3222400000
Середня кількість працівників, осіб	10	за КВЕД	240
Одиниця виміру:	тис. грн. з одним десятковим знаком		35.11
Адреса, телефон	вулиця СОБОРНА, буд. 2-В, оф. 71, с. ПЕТРОПАВЛІВСЬКА БОРЩАГІВКА, КИЄВО-СВЯТОШИНСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА обл., 08130		0633674428

1. Баланс на **31 грудня 2020** р. **Форма № 1-мс** Код за ДКУД **1801006**

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Основні засоби :	1010	20 208,5	20 403,7
первісна вартість	1011	20 212,0	23 320,9
знос	1012	( 3,5 )	( 2 917,2 )
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>20 208,5</b>	<b>20 403,7</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	2,2	160,2
Поточна дебіторська заборгованість	1155	4 229,9	17 550,0
Гроші та їх еквіваленти	1165	45,0	730,2
Інші оборотні активи	1190	991,1	892,2
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>5 268,2</b>	<b>19 332,6</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>25 476,7</b>	<b>39 736,3</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Капітал	1400	2,0	2,0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(2 411,3)	383,2
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>(2 409,3)</b>	<b>385,2</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення</b>			
1595	1595	1 847,5	22 195,6
<b>III. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
товари, роботи, послуги	1615	9 907,9	3 960,0
розрахунками з бюджетом	1620	9,1	99,5
розрахунками зі страхування	1625	10,0	-
розрахунками з оплати праці	1630	36,7	2,1
Інші поточні зобов'язання	1690	16 074,8	13 093,9
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>26 038,5</b>	<b>17 155,5</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>25 476,7</b>	<b>39 736,3</b>

**2. Звіт про фінансові результати**  
за \_\_\_\_\_ Рік 2020

Форма № 2-мс

Код за ДКУД

1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	21 968,9	58,4
Інші доходи	2160	1 983,3	147,8
<b>Разом доходи</b> (2000 +2160)	<b>2280</b>	23 952,2	206,2
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 11 348,7 )	( 323,9 )
Інші витрати	2165	( 9 769,7 )	( 2 286,5 )
<b>Разом витрати</b> (2050 +2165)	<b>2285</b>	21 118,4	2 610,4
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	2 833,8	(2 404,2)
Податок на прибуток	2300	( 83,4 )	( - )
Витрати (доходи), які зменшують (збільшують) фінансовий результат після оподаткування	2310	-	-
<b>Чистий прибуток (збиток)</b> (2290 – 2300 – (+) 2310)	<b>2350</b>	2 750,4	(2 404,2)

*ЕП Ігнатенко  
Олександр  
Степанович*

Керівник \_\_\_\_\_

(підпис)

Ігнатенко Олександр Степанович \_\_\_\_\_

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

(підпис)

(ініціали, прізвище)



**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ЕНЕРГО СІЧ»  
за 2020 р.**

**Повне найменування:** ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГО СІЧ»

**Скорочене найменування:** ТОВ «ЕНЕРГО СІЧ»

**Місцезнаходження:** 08130 , Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с.Петропавлівська Борщагівка, вулиця Соборна, 2-В, офіс 71

**Код ЄДРПОУ:** 42551439

**Дата заснування та державної реєстрації:**

Товариство створене згідно з Протоколом №1 Загальними зборами учасників від 11 жовтня 2018 р. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань: 11.10.2018 року № 1 339 102 0000 017043.

**Телефон:** 0677420727

**Електронна пошта:** ignatenko.a@ce.net.ua

**Форма власності:** приватна

**Дати внесення змін до установчих документів:**

На протязі 2020 року зміни до установчих документів не відбувалися.

**Розмір внеску до статутного фонду (грн.):** 2000.00

**Види діяльності КВЕД – 2010:**

Код КВЕД 35.11 Виробництво електроенергії (основний);

Код КВЕД 35.14 Торгівля електроенергією;

Код КВЕД 35.21 Виробництво газу;

Код КВЕД 35.22 Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи;

Код КВЕД 35.23 Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи;

Код КВЕД 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря;

Код КВЕД 38.21 Оброблення та видалення безпечних відходів.

Товариство має Ліцензію на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії згідно Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг №1842 від 06.09.2019р.

Протягом 2019 року було внесено зміни до Постанови №1381 від 01.11.2018 року та до її Додатку наступними документами: Постанова №680 від 07.05.2019 року, Постанова №830 від 28.05.2019 року, Постанова №1057 від 18.06.2019 року, Постанова №1368 від 09.07.2019 року, Постанова №2093 від 07.10.2019 року.

Метою діяльності Товариства є: реалізація електричної енергії за «зеленим тарифом», залучення та ефективного використання фінансових ресурсів, сприяння розвитку в Україні ринкових відносин, вирішення економічних та соціальних інтересів учасників та співробітників Товариства і отримання прибутку.

Предметом діяльності Товариства є виробництво електричної енергії з системою збору та утилізації біогазу за адресою: Дніпропетровська область, Дніпровський р-н, с/рада Новоолександрівська, комплекс будівель та споруд №131.

Вищим органом управління Товариства є Загальні збори Учасників.

Безпосереднє керівництво діяльністю Товариства здійснює Директор - виконавчий орган.

Енергетична стратегія України до 2030 р. передбачає постійне нарощування частки використання поновлювальних джерел енергії.

Цільовий показник сукупної потужності нетрадиційної й відновлюваної енергетики в Україні до 2030 р. запланований на рівні 10% від установленної потужності, а обсяг вироблення - 11-16 ТВт·год. Такі плани відповідають зобов'язанням, взятим на себе Україною перед Європейським співтовариством. Розвиток та використання альтернативних та відновлювальних джерел енергії (вітрової і сонячної енергії, біопалива, тощо) є вагомим фактором для зміцнення енергетичної безпеки та зменшення негативного техногенного впливу на навколишнє природне середовище. Важливість розвитку альтернативної енергетики є очевидною, адже вона відіграє вирішальну роль у зменшенні парникових викидів, зниженні негативного впливу на довкілля, підвищує безпеку енергопостачання, допомагає зменшити залежність від імпорту енергії.

Розвиток генерації на базі відновлювальних джерел є пріоритетним напрямком розвитку енергетики в Україні. На законодавчому рівні впроваджуються заходи стимулювання «зеленої» енергетики.

Сьогодні розвиток генерації на базі відновлювальних джерел в Україні стимулюється «зеленим тарифом», який забезпечує рентабельність виробництва електроенергії з нетрадиційних та поновлюваних джерел. Базовий тариф щомісяця переглядається НКРЕКП залежно від офіційного курсу гривні до Євро.

Товариство виробляє електричну енергію використовуючи технології збору й утилізації біогазу на полігонах твердих побутових відходів.

Станом на звітну дату підприємство експлуатує газоелектрогенераторну установку, що встановлена на полігоні твердих побутових відходів. Номінальна потужність генерації складає 2194 МВт, що дозволяє виробляти 9,27 млн. кВт на рік. Об'єкт генерації Товариства працює у Дніпропетровській області.

Впровадження системи збору й утилізації біогазу на полігонах твердих побутових відходів дозволяє вирішувати кілька важливих завдань:

- скорочується кількість небезпечних викидів що надходять в атмосферне повітря з поверхні полігонів;
- попереджуються випадки самозаймання відходів;
- здійснюється скорочення витрат імпортного газу.

Таким чином діяльність підприємства здійснюється у напрямку, що відповідає стратегічним завданням України у галузі енергетики та відповідає інтересам місцевих громад.

Підприємство здійснює моніторинг світових тенденцій розвитку енергетики на альтернативних джерелах, постійно працює над удосконаленням технології та впровадженням технологічних новацій.

## **1. Ризики та економічні умови**

Діяльність Товариства, як і діяльність інших підприємств в Україні, знаходиться і продовжуватиме знаходитися в осяжному майбутньому під впливом безперервної політичної та економічної невизначеності в Україні, а також під впливом військового протистояння на сході України. Ці події можуть мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства.

Управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності Підприємства, остаточний вплив і наслідки політичної та економічної кризи передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

### **Валютний ризик**

Підприємство здійснює реалізацію електроенергії за «зеленим тарифом». Держава гарантує щоквартальний перегляд встановленого тарифу у відповідності до зміни курсу євро. Але протягом 2020 року курс української гривні стабільно зростає по відношенню до євро. Оскільки тариф на «зелену енергію» законодавчо прив'язаний до євро, ціна 1-го кВт для нашого підприємства знизилась на 16% при стабільних обсягах операційних витрат у гривні.

У 2021 році спостерігається тенденція до збільшення курсу євро, що буде сприяти збільшенню «зеленого тарифу».

### **Кредитний ризик**

Підприємство активно залучає фінансові інструменти, зокрема, позики від фізичних і юридичних осіб.

Компанія управляє ризиком шляхом чіткого виконання планів-графіків будівництва нових об'єктів та контролю цільового використання отриманих коштів, які використовуються з метою створення нових об'єктів генерації.

### **Ризик ліквідності**

Ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Ризик ліквідності полягає в тому, що Підприємство не зможе оплатити всі зобов'язання при настанні терміну їх погашення.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності, використовуючи процедури детального бюджетування і прогнозування руху грошових коштів, щоб упевнитися в наявності ресурсів, необхідних для своєчасної оплати своїх зобов'язань.

У Товариства наявний ризик ліквідності, оскільки оборотні активи не перевищують поточні зобов'язання. Це виникло у зв'язку з погіршенням платоспроможності основного покупця, коливання курсу валют, збільшення вартості отриманих товарів, робіт, послуг, що призводить до залучення відсоткових позичкових коштів для безперервного функціонування господарської діяльності.

## **2. Облікова політика**

### **2.1 Основа складання**

Концептуальною основою складання фінансової звітності за 2020 рік є Національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку, затвердженими Міністерством фінансів України (у частині, що не суперечить міжнародним стандартам фінансової звітності). Грошовим вимірником при складанні фінансової звітності є гривня (ст. 5 Закону про бухгалтерський облік).

При складанні фінансової звітності, Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності передбачених ст.4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);
- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в осяжному майбутньому);
- зрозумілості;
- доречності (суттєвості);
- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, обачність, повнота);
- зіставності;
- можливості перевірки тощо.

Фінансова звітність Товариства за 2020 рік була підготовлена, виходячи з припущення безперервної діяльності, що передбачає використання активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

### **2.2 Використання оцінок**

Складання фінансової звітності вимагає використання оцінок і припущень, що впливають на суми, зазначені у фінансовій звітності та примітках до неї. Припущення та оцінки відносяться в основному до визначення термінів експлуатації основних засобів, оцінки запасів, визнання та оцінки забезпечень, погашення майбутніх економічних вигод. Ці оцінки базуються на інформації, що була відома на момент складання фінансової звітності. Вони визначаються на основі найбільш ймовірного сценарію майбутнього розвитку бізнесу Компанії (включаючи бізнес-середовище). Оцінки і умови, які лежать в основі їх очікування, регулярно переглядаються. Фактичний вплив цих припущень може відрізнитися від його оцінки на час складання фінансової звітності, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувала Компанія. Як тільки стає відома нова інформація, яка впливає на оцінки, різниці відображаються у Фінансовому звіті суб'єкта мікропідприємства (Звіті про фінансові результати (Форма №2-мс)) і змінюються припущення.

### **2.3 Операції в іноземній валюті**

Операції з безготівкових розрахунків в іноземній валюті відображати в обліку за курсом НБУ на дату здійснення операції. Розрахунок курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті на дату балансу та дату операції проводити за сумою операції. Всі різниці відображаються у Фінансовому звіті суб'єкта мікропідприємства (Звіті про фінансові результати (Форма №2-мс)).

#### 2.4 Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються прямолінійним методом протягом корисного строку їх використання.

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються на балансі за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Терміни і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний термін корисного використання значно відрізняється від попередніх розрахунків, термін амортизації нематеріальних активів змінюється.

#### 2.5 Основні засоби

Основні засоби відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації на дату останнього балансу та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Активи, вартістю менше 6 000,00 грн., а з 23 травня 2020р вартістю менше 20 000,00 грн, визнаються малоцінними матеріальними необоротними активами (МНМА) та при веденні в експлуатацію амортизуються за ставкою 100 %.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом на основі таких очікуваних строків корисної експлуатації:

Група основних засобів	Строк корисної експлуатації
Будівлі і споруди	15 років
Машини та обладнання	5 років
Транспортні засоби	5 років
Інструменти, прилади, інвентар	4-5 років
Інші основні засоби	12 років

Витрати, понесені після введення основних засобів в експлуатацію, наприклад, поточний ремонт, технічне обслуговування та капітальний ремонт, як правило, відображаються у Фінансовому звіті суб'єкта мікропідприємства (Звіті про фінансові результати (Форма №2-мс)) у періоді, в якому вони були понесені. У ситуаціях, коли можна чітко довести, що зазначені витрати призвели до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікуються від використання об'єкту основних засобів понад первісно очікувані економічні вигоди, такі витрати капіталізуються як додаткова вартість основних засобів.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів активом, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта.

#### 2.6 Переоцінка необоротних активів

Підприємство переоцінює об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Зарахування до нерозподіленого прибутку перевищення сум попередніх дооцінок (індексацій) разом з сумою відновлення корисності над сумою зменшення корисності і попередніх уцінок залишкової вартості раніше переоцінених об'єктів основних засобів та нематеріальних активів здійснюється при вибутті об'єктів на всю суму.

#### 2.7 Первісне визнання необоротних активів та групи вибуття як утримуваних для продажу

Датою первісного визнання необоротних активів та групи вибуття як утримуваних для продажу є – дата, коли щодо активів, групи вибуття задовольняються умови, у разі якщо: економічні вигоди очікується отримати від їх продажу, а не від їх використання за призначенням; вони готові до продажу у їх теперішньому стані; їх продаж, як очікується, буде завершено протягом року з дати визнання їх такими, що утримуються для продажу; умови їх продажу відповідають звичайним умовам продажу для подібних активів; здійснення їх продажу має високу ймовірність, зокрема якщо керівництвом підприємства підготовлено відповідний план або укладено твердий контракт про продаж, здійснюється їх активна



пропозиція на ринку за ціною, що відповідає справедливій вартості;

– дата оприбуткування активів, придбаних з метою продажу.

## **2.8 Фінансові інвестиції**

До фінансових інвестицій відносяться: фінансові інвестиції в статутний капітал підприємств.

До підприємств відносяться ті підприємства, в яких Компанія здійснює значний вплив, але не контроль, на фінансову та операційну політику.

Інвестиції в підприємства обліковуються за методом дольової участі в капіталі.

## **2.9 Грошові кошти**

Грошові кошти складаються з готівки в касі та грошових коштів на банківських рахунках.

## **2.10 Дебіторська та кредиторська заборгованість**

Аванси, видані та отримані, відображаються у Фінансовому звіті суб'єкта мікропідприємства (Балансі (Форма №1-мс)) Товариства окремо від торгової та іншої дебіторської/кредиторської заборгованості. Товариство згортає суми авансів, отриманих від клієнтів, з сумами дебіторської заборгованості, якщо ці суми виникли в рамках одного договору і в майбутньому висока ймовірність провести взаємозалік даних сум. Дебіторська заборгованість відображається у звітності з урахуванням резерву. Резерв визначається на індивідуальній основі по кожному дебітору, якого віднесено до сумнівних.

Безнадійна дебіторська заборгованість списується, коли про неї стає відомо.

## **2.11 Запаси**

До витрат на придбання запасів Товариство відносить такі види витрат:

- ціну придбання;
- витрати на транспортування та обробку;
- суми податків, що відшкодовуються, та інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням запасів.

Собівартість запасів визначається методом - середньозваженої собівартості – в разі відпуску виробничих запасів у виробництво та реалізації готової продукції.

Товариство застосовує однакові формули оцінки для всіх запасів, подібних за характером та їх використання.

## **2.12 Визначення класів запасів.**

Товариство розкриває окремо балансову вартість за такими класами запасів:

- сировина (матеріали);
- паливо;
- будівельні матеріали;
- запасні частини;
- інші матеріали;
- малоцінні та швидкозношувані предмети;
- виробництво;
- готова продукція.

## **2.13 Процентні кредити та позики**

Компанією залучаються кредити та позики за ставками кредитування відповідно до умов кредитування.

Погашення залучених кредитів та позик відбувається у відповідності до умов кредитних договорів.

## **2.14 Непередбачені активи та непередбачені зобов'язання**

Непередбачені зобов'язання у фінансовій звітності визнаються у випадках, коли є вірогідність того, що для розрахунку за зобов'язанням необхідне вибуття економічних ресурсів, що може бути визначене з достатньою достовірністю.

## **2.15 Забезпечення**

Забезпечення визнаються якщо:

- 1) Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або фактичну) внаслідок минулої події;
- 2) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості;
- 3) можна достовірно оцінити суму заборгованості.

У випадку невиконання зазначених умов, забезпечення не визнаються.

Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу та коригуються для відображення поточної найкращої оцінки.

## **2.16 Визнання доходів та витрат**

Дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід визначається без податку на додану вартість, інших податків з продажу та знижок. Дохід визнається, коли відбулося відвантаження і значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товари, переходять до покупця.

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Витрати обліковуються по мірі понесення та відображення у Фінансовому звіті суб'єкта мікропідприємства (Звіті про фінансові результати (Форма №2-мс)) у відповідному періоді.

## **2.17 Податок на прибуток**

Поточний податок на прибуток у звітності Товариства являє собою суму податків на прибуток до сплати щодо оподаткованого прибутку.

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань за всіма тимчасовими різницями на дату балансу між податковими базами активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподаткованих тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх неоподаткованих тимчасових різниць та перенесення на подальші періоди невикористаних податкових збитків тією мірою, якою є ймовірним майбутній оподаткований прибуток, щодо якого можна використати неоподатковані тимчасові різниці та невикористані податкові збитки.

На кожну дату складання Балансу Товариство переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує її, коли перестає існувати ймовірність отримання достатнього податкового прибутку, що дозволило б реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується у періоді реалізації активу або врегулювання зобов'язання, ґрунтуючись на ставках податку та податкових законах, що набули чинності або були затверджені на дату Балансу.

## **3. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у Фінансовому звіті суб'єкта мікропідприємства .**

### **3.1 Форма №1-мс «Баланс»**

#### **3.1.1 Основні засоби**

Первісна вартість основних засобів Товариства станом на 31.12.2019 року становить 20212,00 тис. грн., накопичена амортизація – 3,5 тис. грн., залишкова вартість – 20208,5 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року первісна вартість основних засобів становить 23320,9 тис. грн. Накопичена амортизація – 2917,2 тис. грн. Залишкова вартість – 20403,7 тис. грн.

До об'єктів основних засобів, що введені в експлуатацію та використовуються в господарській діяльності Товариства, входять: інженерна споруда, передавальні пристрої, машини та обладнання, малоцінні необоротні матеріальні активи

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос
Будинки, споруди та передавальні пристрої	11779,7	-	3916,7	-	-	1291,9	15696,4	1291,9
Машини та обладнання	7701,5	3,5	758	1590,3	-	1448	6869,2	1451,5
Інші основні засоби	597,4	-	-	-	-	49,8	597,4	49,8
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	36,5	-	-	-	-	9,1	36,5	9,1
Малоцінні необоротні матеріальні активи	96,9	-	15,5	-	-	112,4	112,4	112,4
Нематеріальні активи			9,0	-	-	2,5	9,0	2,5
Разом	20212	3,5	4699,2	1590,3	-	2913,7	23320,9	2917,2

Підприємством ТОВ «ЕНЕРГО СІЧ» був укладений кредитний договір №ОК2019-0431/1 від 28.11.2019р. з ПАТ «БАНК ВОСТОК». В якості забезпечення виконання зобов'язань щодо повернення кредиту за цим договором є основні засоби :

- Газоелектрогенераторна (когенераційна) установка Jenbacher J416 Gs A25 (biogas)
- Компресор 32ВФ-13/1,5 зі зворотним клапаном
- КТПММ-1600/10/0,4
- Портативний газоаналізатор GA5000

Зміни розміру додаткового капіталу в результаті переоцінки основних засобів впродовж звітнього періоду не було.

Основні засоби, призначені для продажу, на кінець звітнього періоду відсутні.

### 3.1.2 Запаси

Станом на 31.12.2019 року запаси Товариства становлять – 2,2 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року запаси Товариства становлять – 160,2 тис. грн., у т.ч. паливо-160,2 тис.грн.

Запаси в заставі не перебувають.

### 3.1.3 Поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2019 року поточна дебіторська заборгованість становить 4229,9 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року поточна дебіторська заборгованість становить 17550,0 тис. грн.:

- за продукцію, товари, роботи, послуги становить 445,3 тис. грн.,
- податковий кредит -1927,9тис.грн.,
- заборгованість за реалізацію електроенергії ДП «Гарантований покупець»– 13 869,4тис. грн.
- видана фінансова допомога- 100 тис.грн.

-розрахунки з бюджетом- 4,1 тис.грн.

Станом на 31.12.2020 р. у складі дебіторської заборгованості обліковується заборгованість ДП «Гарантований покупець» на загальну суму 13 869 375,78 грн., що підтверджується актом звіряння розрахунків. Зазначена сума дебіторської заборгованості відображена у рядку 1155 Балансу. Заборгованість ДП «Гарантований Покупець» за періодами виникнення та погашення наведено в таблиці нижче:

<i>Період виникнення</i>	<i>Сума заборгованості, грн.</i>	<i>Примітка, щодо погашення</i>
Березень 2020	988 705,14	Погашено до дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
Квітень 2020	2 262 324,19	Частково (21%) погашено до дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
Травень 2020	2 386 708,62	Підлягає погашенню після дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
Червень 2020	2 268 650,53	Підлягає погашенню після дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
Липень 2020	2 374 191,47	Підлягає погашенню після дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
Листопад 2020	1 653 578,33	Погашено до дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
Грудень 2020	1 935 217,50	Погашено до дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
<b>РАЗОМ</b>	<b>13 869 375,78</b>	

Станом на 31.12.2020р. Товариство не нарахувало резерв сумнівних боргів на суму непогашеної заборгованості ДП «Гарантований покупець» за квітень – липень 2020 року. Не нарахування резерву сумнівних боргів вмотивовано тим, що ДП «Гарантований покупець» розпочало процес погашення заборгованості перед виробниками електроенергії з 4 лютого 2021 року. Джерелом для виплат стали кошти, отримані від ПрАТ «НЕК «Укренерго» в погашення заборгованості за послугу із забезпечення збільшення частки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел, та розподілені відповідно до частки відповідних спеціальних обов'язків у вартості цієї послуги. Основна причина несвоечасного виконання зобов'язань ДП «Гарантований покупець» – заборгованість ПрАТ «НЕК «Укренерго» за послугу із забезпечення збільшення частки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел. НЕК «Укренерго» порушував порядок оплати послуг ДП «Гарантований покупець». На рівні Уряду розроблено низку заходів для погашення заборгованості перед виробниками електроенергії з ВДЕ.

### **3.1.4 Грошові кошти та їх еквіваленти**

Станом на 31.12.2019 року грошові кошти на рахунку у банку Товариства становлять 45,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року грошові кошти на рахунку у банку Товариства становлять 730,2 тис. грн.

Грошові кошти, використання яких обмежено – відсутні.

### **3.1.5 Інші оборотні активи**

Інші оборотні активи Товариства включають податкові накладні, які не зареєстровані в ЄДРПН і станом на

31.12.2019 року становлять 991,1 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року інші оборотні активи Товариства становлять 892,2 тис. грн., у т.ч. витрати майбутніх періодів Товариства становлять 171,3 тис. грн. та складаються з витрат на страхування майна Товариства.

### 3.1.6 Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на 31.12.2020 року статутний капітал Товариства становить 2,0 тис. грн. та є повністю оплаченим..

#### Учасники Товариства та розмір їх часток з 01.01.2020 р.:

Учасники	%	Грн.
ЗНВКІФ "АРАГОН-КАПІТАЛ" АТ	75	1500,00
Новикова Наталія Василівна	25	500,00
Усього	100	2000,00

### 3.1.7 Нерозподілені прибуток (непокритий збиток)

Станом на 31.12.2019 року збиток Товариства становить 24113, тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року прибуток Товариства становить 383,2 тис. грн.

### 3.1.8 Неоплачений капітал

Станом на 31.12.2019 року неоплачений статутний капітал Товариства становить 0,0 тис. грн..

Станом на 31.12.2020 року неоплачений капітал Товариства становить 0,0 тис. грн.

### 3.1.9 Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення

Станом на 31.12.2019 року довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення Товариства становить 1847,5 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення Товариства становить 22195,6 тис. грн. та включає в себе довгостроковий кредит банку станом на 31.12.2020 року.

### 3.1.10 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства становить 9907,9 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства становить 3960,0 тис. грн. та включає в себе кредиторську заборгованість по розрахунках за товари, роботи, послуги.

### 3.1.11 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Товариства становить 9,1 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Товариства становить 99,5 тис. грн. та включає в себе заборгованість по таких податках:

(тис. грн.)

Назва податку	Сума
Податок на прибуток	83,4
Екологічний податок	9,9
Внески на рег. діял. у сфері енергетики	6,2
<b>Усього</b>	<b>99,5</b>

### 3.1.12 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування Товариства становить 10,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування

Товариства становить 0,0 тис. грн..

### 3.1.13 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці Товариства становить 36,7 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці Товариства становить 2,1 тис. грн.

### 3.1.14 Інші поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2019 року інші поточні зобов'язання Товариства становлять 16074,8 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року інші поточні зобов'язання Товариства становлять 13093,9 тис. грн.. та включають в себе кредиторську заборгованість по наступних показниках:

(тис. грн.)

Показники	31.12.2020	31.12.2019
Отриманий аванс за товар	1845,5	5330,0
Розрахунки з підзвітними особами	-	18,6
Податковий кредит	49,2	252,3
Розрахунки по нарахованих відсотках	307,1	328,3
Розрахунки з іншими кредиторами	946,3	4176,7
Поточна заборгованість за довгостроковим кредитом від ПАТ «БАНК ВОСТОК»	7634,1	5968,9
Податкові зобов'язання по податковим накладним	2311,7	
<b>Усього</b>	<b>13093,9</b>	<b>16074,8</b>

## 3.2.Форма № 2-мс «Звіт про фінансові результати»

### 3.2.1 Доходи

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020	2019
Чистий дохід від реалізації продукції (електроенергії)	2000	21968,9	58,4
Інші доходи	2160	1983,3	147,8
<b>Разом доходи</b>	<b>2280</b>	<b>23952,2</b>	<b>206,2</b>

### 3.2.2 Витрати

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020	2019
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	11348,7	323,9
Інші витрати	2165	9769,7	2286,5
<b>Разом витрати</b>	<b>2285</b>	<b>21118,4</b>	<b>2610,4</b>

### Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020	2019
Собівартість реалізованої готової продукції		10279	323,9
Собівартість реалізованих робіт і послуг		1069,7	-
<b>Разом витрати</b>	<b>2050</b>	<b>11348,7</b>	<b>323,9</b>

#### Інші витрати (структура витрат)

Інші операційні витрати	Код рядка	2020	2019
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги та інші послуги отримані		582,4	6,2
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		160,2	138,5
Внески на заробітну плату		35	30,5
Послуги банку		232,6	196,0
Інші загальновиробничі			78,0
Штрафи, пені, неустойки			1,0
Аренда авто			11,7
Матеріали		110,5	
Відрядні		1,3	
Амортизація		5,2	3,5
Курсові різниці		5799,9	
Запчастини		250	
Відсотки за користування позикою		2592,6	1821,1
<b>Усього</b>	<b>2165</b>	<b>9769,7</b>	<b>2286,5</b>

(тис. грн.)

#### 4. Податок на прибуток

Відповідно до законодавства України, у звітному періоді ставка з податку на прибуток становила 18%.

За результатами господарської діяльності у 2020 році Товариство отримало прибуток. Фінансовий результат до оподаткування становить 2833,8 тис. грн.. Податковий результат оподаткування становить 463,4 тис.грн.та нарахований податок на прибуток приватних підприємств за 2020 рік 83,4 тис.грн.

#### 5. Пов'язані особи

Пов'язаними сторонами Товариства вважаються підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних осіб:

Назва пов'язаних осіб	Характер відносин
АТ «ЗНВКІФ "АРАГОН-КАПІТАЛ"	Учасник товариства (75%)
Новикова Наталія Василівна	Учасник товариства (25%)
Ігнатенко Олександр Степанович	Директор товариства

Операції з пов'язаними особами АТ «ЗНВКІФ "АРАГОН-КАПІТАЛ" та Новикова Наталія Василівна у 2020 році відсутні. Протягом 2020 року відбувались розрахунки у вигляді заробітної плати директору Ігнатенко О.С.. – 38,7 тис.грн

#### 6. Події після дати балансу

Події після дати балансу, які могли б вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Товариства, та які відповідно до П(С)БО Товариство повинно було розкрити, не відбувалися.

#### 7.Юридичні та інші питання

Основним видом діяльності Товариства є виробництво електроенергії (КВЕД: 35.11).

Нормативні документи, якими керується Товариство є:

- Закон України «Про ринок електричної енергії»;
- Закон України «Про електроенергетику»;
- Закон України «Про відходи»;
- Закон України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» (НКРЕКП);
- Закон України «Про ліцензування видів господарської діяльності»;
- Постанова КМУ «Про затвердження Положення про порядок накладення на суб'єктів господарювання штрафів за порушення законодавства в галузі електроенергетики та сфері теплопостачання» від 21.07.1999 № 1312;
- Постанова НКРЕКП № 310 від 14.03.2018 «Про затвердження Кодексу систем розподілу»;
- Постанова НКРЕКП №309 від 22.03.2017 року «Про затвердження Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії»;
- Інші нормативно-правові акти.

Органом ліцензування та органом, що встановлює тарифи для Товариства є НКРЕКП.

Товариство у своїй діяльності в повній мірі дотримується вимог чинного законодавства щодо провадження господарської діяльності.

**7.2** Для податкового середовища в Україні характерні складності податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Непослідовність у застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може привести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими.

Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує розвиватися як наслідок переходу до ринкової економіки. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають. Керівництво вважає, що діяльність Товариства здійснювалась цілком відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані і сплачені. У випадках, коли порядок нарахування і сума податкових зобов'язань були невизначеними, нарахування здійснювалися на основі найкращих оцінок керівництва.

## **8. Безперервність**

Перед складанням звітності керівництвом було проведено оцінку здатності підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Під час оцінювання було оцінено події, що окремо або в сукупності можуть мати вплив на здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі:

- використання короткострокових позик;
- стан розрахунків з ДП «Гарантований покупець».

В енергетичному секторі тривають процеси суттєвої реструктуризації та реформування, майбутній напрямок і наслідки яких у цей час невідомі. Можливі реформи політики встановлення тарифів та реструктуризація енергетичної галузі можуть здійснювати істотний вплив на підприємства цієї галузі.

З 01.07.2019 року було запущено новий ринок електроенергії. Обов'язки ДП «ЕНЕРГОРИНОК» щодо купівлі електроенергії виробленої з альтернативних перейшли до ДП «Гарантований покупець».

Водночас змінилися умови розрахунків за поставлену електроенергію. Надходження коштів за актом прийому-передачі здійснюється через місяць після фактичної поставки. У 2020 році ситуація з розрахунків з основним покупцем ДП «Гарантований покупець» значно погіршилась. Збільшилась дебіторська заборгованість за реалізовану продукцію, більшість якої перейшла у прострочену заборгованість (див. примітку 3.1.3). Наявна система розрахунків з ДП «Гарантований покупець» змусила Товариство залучити додаткові кошти та перенести терміни погашення зобов'язань для підтримки операційної діяльності.



У зв'язку з невизначеністю щодо можливих змін у енергетичному секторі, у цей час неможливо оцінити потенційний вплив реформ на фінансовий стан і результати діяльності Товариства. Управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності Товариства та використання всіх наявних можливостей для розвитку бізнесу діяльності Товариства у сьогоднішніх умовах.

Керівництво визнає, що викладені вище обставини є фактором істотної невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність, отже, Товариство може виявитися нездатним реалізувати свої активи та виконувати зобов'язання у ході звичайної діяльності.

Спалах COVID-19 спричинив погіршення економічних умов та збільшення економічної невизначеності для діяльності Товариства: коливання курсу євро по відношенню до гривні, падіння платоспроможності клієнтів тощо. Діяльність Товариства, як і діяльність інших підприємств в Україні, знаходиться і продовжуватиме знаходитися в осяжному майбутньому під впливом безперервної політичної та економічної невизначеності в Україні, а також під впливом військового протистояння на сході України. Також вагомий вплив на діяльність Товариства та на економіку України загалом здійснила світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні. Це призвело до падіння платоспроможності клієнтів, що негативно вплинуло на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Ці події можуть мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан підприємства.

Керівництво визнає, що викладені вище обставини є фактором суттєвої невизначеності, яка може викликати сумніви у спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність. Проте, ТОВ «ЕНЕРГО СІЧ» стабільно здійснює відпуск електроенергії відповідно до виробничого плану. Товариство підтримує устаткування у належному стані, регулярно фінансує технічне обслуговування і планові ремонти, здійснює необхідні заходи для належного функціонування газової мережі. При зміні курсу гривні до євро до економічно обґрунтованого рівня діяльність Товариства стабілізується.

Керівництво Товариства, проаналізувавши бюджети та прогнози щодо майбутнього, попри суттєву невизначеність описаних вище факторів, продовжує вживати заходів, щоб уникнути цього, у зв'язку з чим упевнене, що підготовка цієї фінансової звітності за принципом подальшої безперервної діяльності є обґрунтованою

Фінансова звітність затверджена 25 лютого 2021р.

Директор



Ігнатенко Олександр Степанович