

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЕНЕРГО СІЧ»
за 2019 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 2019 року зміни до установчих документів не відбувалися.
Протоколом №3 від 03.05.2019 року було змінено директора Товариства.

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 1,131 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 2019 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 2020 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.

2. Облікова політика

2.1 Основа складання

Концептуальною основою складання фінансової звітності за 2019 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 2019 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 відрізнятись 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. 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 кожен 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 Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 31.12.2019 року незавершені капітальні інвестиції підприємства становлять 0,0 тис. грн.

3.1.2 Основні засоби

Первісна вартість основних засобів Товариства станом на 31.12.2018 року становить 0,00 тис. грн., амортизація – 0,00 тис. грн., залишкова вартість – 0,00 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року первісна вартість основних засобів становить 20212,0 тис. грн. Нарахована амортизація – 3,5 тис. грн. Залишкова вартість – 20208,5 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	-	-	-	11779,7	-
Машини та обладнання	-	-	7701,5	-	-	3,5	7698	3,5
Інші основні засоби			597,4			-	597,4	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)			36,5				36,5	-

Малоцінні необоротні матеріальні активи	-	-	96,9	-	-	-	96,9	-
Разом	-	-	20212	-	-	3,5	20208,5	3,5

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.

3.1.3 Запаси

Станом на 31.12.2018 року запаси Товариства становлять – 0,00 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року запаси Товариства становлять – 2,2 тис. грн., у т.ч. паливо-2,2 тис.грн.

Запаси в заставі не перебувають.

3.1.4 Поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2018 року поточна дебіторська заборгованість становить 0,2 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року поточна дебіторська заборгованість становить 4229,9 тис. грн.: за продукцію, товари, роботи, послуги становить 1544,9 тис. грн., податковий кредит -2615,0 тис. грн., заборгованість за реалізацію електроенергії ДП «Гарантований покупець» – 70,0 тис. грн.

3.1.5 Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2018 року грошові кошти на рахунку у банку Товариства становлять 2,7 тис. грн.

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

Грошові кошти, використання яких обмежено – відсутні.

3.1.6 Інші оборотні активи

Інші оборотні активи Товариства включають податкові накладні, які не зареєстровані в ЄДРПН і станом на 31.12.2018 року становлять 0,00 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року інші оборотні активи Товариства становлять 991,1 тис. грн. , у т.ч. витрати майбутніх періодів Товариства становлять 55,9 тис. грн. та складаються з витрат на страхування майна Товариства.

3.1.7 Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на 31.12.2019 року статутний капітал Товариства становить 2,0 тис. грн. та є повністю оплаченим..

Учасники Товариства та розмір їх часток з 01.01.2019 р.:

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

3.1.8 Нерозподілені прибуток (непокритий збиток)

Станом на 31.12.2018 року збиток Товариства становить 7,1 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року збиток Товариства становить 2411,3 тис. грн.

3.1.9 Неоплачений капітал

Станом на 31.12.2018 року неоплачений статутний капітал Товариства становить 0,0 тис. грн..

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

3.1.10 Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення

Станом на 31.12.2018 року довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення Товариства становить 0,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення Товариства становить 1847,5 тис. грн. та включає в себе довгостроковий кредит банку станом на 31.12.2019 року.

3.1.11 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31.12.2018 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства становить 3,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства становить 9907,9 тис. грн. та включає в себе кредиторську заборгованість по розрахунках за товари, роботи, послуги, у т.ч. кредиторська заборгованість ТОВ «Захід Технолоджі Груп» за газоелектрогенераторну (когенераційну) установку-6590,4тис.грн.

3.1.12 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31.12.2018 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Товариства становить 0,00 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Товариства становить 9,1 тис. грн. та включає в себе заборгованість по таких податках:

(тис. грн.)

Назва податку	Сума
Податоки на доходи фіз.лиц	8,3
Екологічний податок	0,1
Військовий податок	0,7
Усього	9,1

3.1.13 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування

Станом на 31.12.2018 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування Товариства становить 0,0 тис. грн.

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

3.1.14 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці

Станом на 31.12.2018 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці Товариства становить 0,0 тис. грн.

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

3.1.15 Інші поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2018 року інші поточні зобов'язання Товариства становлять 5,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року інші поточні зобов'язання Товариства становлять 16074,8 тис. грн.. та включають в себе кредиторську заборгованість по наступних показниках:

(тис. грн.)

Показники	31.12.2018	31.12.2019
Отриманий аванс за товар	-	5330,0
Розрахунки з підзвітними особами	-	18,6
Податковий кредит	-	252,3
Розрахунки по нарахованих відсотках	-	328,3

Розрахунки з іншими кредиторами	5,0	4176,7
Поточна заборгованість за довгостроковим кредитом від ПАТ «БАНК ВОСТОК»	-	5968,9
Усього	5,0	16074,8

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

3.2.1 Доходи

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019	2018
Чистий дохід від реалізації продукції (електроенергії)	2000	58,4	-
Інші доходи (курсова різниця)	2160	147,8	-
Разом доходи	2280	206,2	-

3.2.2 Витрати

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019	2018
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	323,9	-
Інші витрати	2165	2286,5	7,1
Разом витрати	2285	2620,6	7,1

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019	2018
Собівартість реалізованої готової продукції		323,9	-
Собівартість реалізованих робіт і послуг		-	-
Разом витрати	2050	323,9	-

Інші витрати (структура витрат)

Інші операційні витрати	Код рядка	2019	2018
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		6,2	3
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		138,5	3,3
Внески на заробітну плату		30,5	0,7
Послуги банку		196,0	0,1
Інші загальновиробничі		78,0	
Штрафи, пені, неустойки		1,0	
Аренда авто		11,7	
Амортизація		3,5	
Відсотки за користування позикою		1821,1	
Усього	2165	2286,5	7,1

(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 2019 році Товариство не отримало прибуток, тому нарахування з податку на прибуток не проводилися.

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 2019 році відсутні. Протягом 2019 року відбувались розрахунки у вигляді заробітної плати директору Ігнатенко О.С.. – 17143,44 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

7.1 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

центральної 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 річної фінансової 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 підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі:

- операційні збитки;
- використання короткострокових позик.

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.

Така система розрахунків змусила підприємство залучити додаткові кошти та перенести терміни погашення зобов'язань для підтримки операційної діяльності.

ТОВ «ЕНЕРГО СІЧ» стабільно здійснює відпуск електричної енергії відповідно до виробничого плану. Підприємство 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 підприємства стабілізується.

Керівництво Підприємства вважає, що припущення про подальше безперервне функціонування є доречним з огляду на його очікування щодо покращення ситуації на українському ринку та заходи, які вживаються на її виробничих об'єктах, спрямовані на забезпечення стабільності грошових потоків та прибутковості.

Товариство здатне безперервно продовжувати свою діяльність та має необхідні ресурси для продовження діяльності у найближчому майбутньому.

Фінансова звітність затверджена 25 лютого 2020р.

Директор

Ігнатенко Олександр Степанович