

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ХЕРСОН»**

**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 «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ХЕРСОН», Учасникам та іншим користувачам***

***І.ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ХЕРСОН» 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 «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ХЕРСОН» (далі по тексті - 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 «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ХЕРСОН»
Скорочене найменування (згідно Статуту)	ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ХЕРСОН»
Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України	42408748
Місцезнаходження	15300, Чернігівська обл., місто Корюківка, провулок Вокзальний, буд. 6

Фінансова звітність ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ХЕРСОН», що додається, включає Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва у складі Балансу станом на 31.12.2020 р. (Форма № 1-м) та Звіту про фінансові результати за 2020 рік (Форма № 2-м), 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 (PMСАНВ), 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 Товариство в 2020 році не отримало прибутку, чистий збиток за 2020 рік складає 8 158,5 тис. грн. Станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2020 р. поточні зобов'язання Товариства перевищили його загальні активи на суму 8 702,5 тис. грн. та 1 7011,0 тис. грн. відповідно. Окрім того, 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 сьогоднішніх 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 1 «Ризики та економічні умови» та 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.	<b><i>Основні засоби</i></b> Див.: Примітку 3.1.3 «Основні засоби» та відповідну статтю Балансу, зокрема, в частині визначення первинної вартості об'єктів основних засобів.	Аудиторами була приділена основна увага суттєвим групам основних засобів підприємства – об'єктами виробництва електроенергії. Аудиторами були вивчено та оцінено обґрунтованість застосованих керівним персоналом облікових політик та оцінок стосовно основних засобів. Аудиторами було приділено значну увагу питанню визначення первинної вартості

<b>№ з/п</b>	<b>Ключові питання аудиту</b>	<b>Аудиторські процедури стосовно ключових питань</b>
	<p>Значна увага аудиторів була приділена правильності відображення в обліку первісної вартості об'єктів основних засобів, визначення строків корисного використання та нарахування амортизації.</p>	<p>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 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 позиками</b> Див. Примітку 3.1.20 «Інші поточні зобов'язання» та відповідну статтю Балансу. Див. Примітку 3.2.2 «Витрати» та відповідні статті Звіту про фінансові результати.</p> <p>Показник щодо інших поточних зобов'язань Товариства є суттєвим стосовно валюти балансу.</p>	<p>Задля отримання достатніх та доречних доказів щодо проведених розрахунків по зобов'язанням з отриманих позик ми ознайомились з договірними умовами отримання та повернення позик.</p> <p>Нами були застосовані як процедури зовнішнього підтвердження розрахунків з надавачами позик, так і безпосередньо процедури тестування відповідності відображеної інформації в бухгалтерських реєстрах даним договорів та первинних документів.</p> <p>Заборгованість за позиковими договорами є важливим питанням для подальшого планування діяльності Товариства. 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**

Нашою метою 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 вкрай 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 «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ХЕРСОН» веде діяльність з виробництва електричної енергії на підставі ліцензії, виданої відповідно до постанови НКРЕКП № 1381 від 08.11.2018 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 збиткова діяльність Товариства протягом 2020 року призвела до від'ємного значення чистих активів, зазначена норма закону 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»

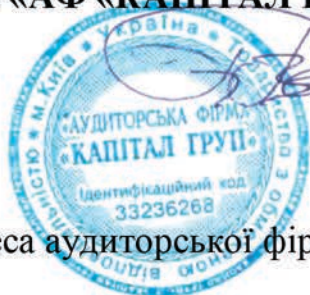
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3532 від 27.01.2005 р.
Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг	Наказ ОСНАД від 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 малого підприємства**

Підприємство	<b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ХЕРСОН"</b>	Дата(рік,місяць,число)	за ЄДРПОУ	Коди
Територія	ЧЕРНІГІВСЬКА		за КОАТУУ	2021   01   01
Організаційно-правова форма господарювання	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ		за КОПФГ	42408748
Вид економічної діяльності	Виробництво електроенергії		за КВЕД	7422400000
Середня кількість працівників, осіб	21			240
Одиниця виміру:	тис. грн. з одним десятковим знаком			35.11
Адреса, телефон	Чернігівська обл., Корюківський район, м. Корюківка, провулок Вокзальний, буд. 6			0977252740

**1.Баланс на 31 грудня 2020 р.**

Форма № 1-м Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	34,9	27,2
первісна вартість	1001	39,2	39,2
накопичена амортизація	1002	( 4,3 )	( 12,0 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби :	1010	64 971,2	54 177,4
первісна вартість	1011	71 741,3	67 434,2
знос	1012	( 6 770,1 )	( 13 256,8 )
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	874,4	787,1
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>65 880,5</b>	<b>54 991,7</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси :	1100	452,1	483,2
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	13 485,2	32 083,6
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	8 545,4	3 356,8
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 933,8	4 833,9
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	678,9	1 109,3
Витрати майбутніх періодів	1170	2 736,9	3 212,3
Інші оборотні активи	1190	373,2	621,6
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>28 205,5</b>	<b>45 700,7</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>94 086,0</b>	<b>100 692,4</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1,0	1,0
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(8 703,5)	(17 012,0)
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>(8 702,5)</b>	<b>(17 011,0)</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення</b>			
<b>III. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	6 301,3	4 432,3
розрахунками з бюджетом	1620	24,2	22,2
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	0,8	-
розрахунками з оплати праці	1630	6,7	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	96 424,7	113 184,7
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>102 757,7</b>	<b>117 639,2</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>94 086,0</b>	<b>100 692,4</b>

**2. Звіт про фінансові результати**  
за Рік 2020 р.

Форма № 2-м Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	52 504,1	29 303,1
Інші операційні доходи	2120	16 822,8	7 251,6
Інші доходи	2240	125,6	19,3
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	69 452,5	36 574,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 30 145,6 )	( 16 248,6 )
Інші операційні витрати	2180	( 17 845,3 )	( 7 723,8 )
Інші витрати	2270	( 29 620,1 )	( 20 962,9 )
<b>Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)</b>	<b>2285</b>	<b>( 77 611,0 )</b>	<b>( 44 935,3 )</b>
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	(8 158,5)	(8 361,3)
Податок на прибуток	2300	( - )	( - )
<b>Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)</b>	<b>2350</b>	<b>(8 158,5)</b>	<b>(8 361,3)</b>

*ЕП Гнатюк  
Олександр  
Іванович*

Керівник \_\_\_\_\_ (підпис)

Гнатюк Олександр Іванович \_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ (підпис)

Гнатюк Олександр Іванович \_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)



**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**«КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН»**  
**за 2020 р.**

**Повне найменування:** ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН»

**Скорочене найменування:** ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН»

**Місцезнаходження:** 15300, Чернігівська область, Корюківський район, місто Корюківка, провулок Вокзальний, будинок 6.

**Телефон:** 380974819093

**Електронна пошта:** gnatuk@ce.net.ua

**Дата заснування та державної реєстрації:**

Товариство створене згідно з Протоколом №1 Загальними зборами учасників від 22 серпня 2018 р. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань: 22.08.2018 року № 1 339 102 0000 016895.

**Код ЄДРПОУ:** 42408748

**Форма власності:** приватна

**Дати внесення змін до установчих документів:**

Протоколом №2 від 04.09.2018 року було внесено зміни розміру часток учасників у статутному капіталі Товариства.

Протоколом №3 від 20.12.2018 року було внесено зміни про місцезнаходження Товариства з 08130, Київська область, Києво-Святошинський район, с. Петропавлівська Борщагівка, вул. Соборна, будинок 2-В, офіс 67

на 15300, Чернігівська область, Корюківський район, місто Корюківка, провулок Вокзальний, будинок 6.

Протоколом №4 від 06.02.2019 року було внесено зміни про учасників Товариства та розміри їх часток.

Протоколом №5 від 20.02.2019 року було затверджено нову редакцію Статуту Товариства.

**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 №1381 від 08.11.2018 року.

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, Постанова №610 від 13.03.2020 року.

Мета діяльності Товариства : 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 адресами:

- Херсонська область, місто Херсон, вулиця Ракетна, будинок 142;
- Дніпропетровська область, місто Кривий Ріг, вулиця Юнацька, будинок 12;
- Дніпропетровська область, місто Кривий Ріг, вулиця Воліна, будинок 55.

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 чотири газоелектрогенераторні установки, що встановлені на полігоні твердих побутових відходів. Номінальна потужність генерації складає 2,658 МВт, що дозволяє виробляти 14,4 млн. кВт на рік. Об'єкти генерації Товариства знаходяться у Херсонській області та

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 імпортованого 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. 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 Товариства.

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 Підприємства 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.

### **Валютний ризик**

Підприємство здійснює реалізацію електроенергії за «зеленим тарифом». Держава гарантує щоквартальний перегляд встановленого тарифу у відповідності до зміни курсу євро. Протягом 2020 року курс євро коливався по відношенню до української гривні, відповідно і змінювався тариф на «зелену енергію», який законодавчо прив'язаний до євро.

### **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. Така ситуація виникла 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, превальювання 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 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 малого підприємництва (Звіті про фінансові результати (Форма №2-м)) 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 малого підприємництва (Звіті про фінансові результати (Форма №2-м)).

### 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, до 22.05.2020 року вартістю менше 6 000,00 грн., а з 23.05.2020 року 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 наступними методами на основі таких очікуваних строків корисної експлуатації:

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

Витрати, понесені після введення основних засобів в експлуатацію, наприклад, поточний ремонт, технічне обслуговування та капітальний ремонт, як правило, відображаються у Фінансовому звіті суб'єкта малого підприємництва (Звіті про фінансові результати (Форма №2-м)) 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 малого підприємництва (Балансі (Форма №1-м)) 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;
- товари.

## **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 малого підприємництва (Звіті про фінансові результати (Форма №2-м)) 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 малого підприємництва.

### 3.1 Форма №1-м «Баланс»

#### 3.1.1 Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2019 року первісна вартість нематеріальних активів становить 39,2 тис. грн., нарахована амортизація – 4,3 тис. грн., залишкова вартість – 34,9 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року первісна вартість нематеріальних активів становить 39,2 тис. грн., нарахована амортизація – 12,0 тис. грн., залишкова вартість – 27,2 тис. грн.

До нематеріальних активів, що введені в експлуатацію та використовуються в господарській діяльності Товариства, входять програмні забезпечення та ліцензії.

Групи нематеріальних активів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація

Інші нематеріальні активи	39,2	4,3	0,0	7,7	39,2	12,0
Разом	39,2	4,3	0,0	7,7	39,2	12,0

### 3.1.2 Незавершені капітальні інвестиції

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

Станом на 31.12.2020 року незавершені капітальні інвестиції підприємства становлять 0,0 тис. грн.

### 3.1.3 Основні засоби

Станом на 31.12.2019 року первісна вартість основних засобів становить 71 741,3 тис. грн., нарахована амортизація – 6 770,1 тис. грн., залишкова вартість – 64 971,2 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року первісна вартість основних засобів становить 67 434,2 тис. грн., нарахована амортизація – 13 256,8 тис. грн., залишкова вартість – 54 177,4 тис. грн.

До об'єктів основних засобів, що введені в експлуатацію та використовуються в господарській діяльності Товариства, входять: інженерні споруди, передавальні пристрої, машини та обладнання, інструменти, прилади, інвентар, 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	34 455,7	1 744,3	1 160,3	-	-	2 981,5	35 616,0	4 725,8
Машини та обладнання	36 876,7	4 702,2	13 641,8	19 138,4	3 005,2	6 466,3	31 380,1	8 163,2
Транспортні засоби	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	43,7	5,7	-	-	-	10,9	43,7	16,6
Інші основні засоби	49,4	2,1	-	-	-	4,1	49,4	6,2
Малоцінні необоротні матеріальні активи	315,8	315,8	33,7	4,5	4,5	33,7	345,0	345,0
Разом	71 741,3	6 770,1	14 835,8	19 142,9	3 009,7	9 496,5	67 434,2	13 256,8

Основних засобів, щодо яких могли б існувати передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження немає.

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

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

### 3.1.4 Інші необоротні активи

Станом на 31.12.2019 року інші необоротні активи Товариства становлять 874,4 тис. грн. та складаються з виданої довгострокової фінансової допомоги та обліковується за теперішньою вартістю.

Станом на 31.12.2020 року інші необоротні активи Товариства становлять 787,1 тис. грн. та складаються з виданої довгострокової фінансової допомоги та обліковується за теперішньою вартістю.

### 3.1.5 Запаси

Станом на 31.12.2019 року запаси Товариства становлять – 452,1 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року запаси Товариства становлять – 483,2 тис. грн.

<b>Запаси</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Паливо	0,3	1,0
Будівельні матеріали	-	-
Запчастини	339,8	181,7
Інші матеріали	112,0	300,5
Малоцінні та швидкозношувані предмети	-	-
<b>Усього</b>	<b>452,1</b>	<b>483,2</b>

Запаси в заставі не перебувають.

### 3.1.6 Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Станом на 31.12.2019 року дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить 13 485,2 тис. грн. та включає в себе заборгованість за реалізацію електроенергії – 4 882,4 тис. грн., заборгованість за послуги оренди – 980,0 тис. грн. та заборгованість за продаж основних засобів – 7 622,8 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить 32 083,6 тис. грн. та включає в себе заборгованість за реалізацію електроенергії – 32075,9 тис. грн., та заборгованість за продаж товарів – 7,7 тис. грн.

<b>Дебітори</b>	<b>Заборгованість, тис. грн.</b>
ДП Гарантований покупець	32 075,9
ТОВ «БКГ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ»	7,7
<b>Разом</b>	<b>32 083,6</b>

Станом на 31.12.2020 р. у складі дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги обліковується заборгованість ДП «Гарантований покупець» на загальну суму 32 075 886,01 грн., що підтверджується актом звіряння розрахунків. Заборгованість ДП «Гарантований Покупець» за періодами виникнення та погашення наведено в таблиці нижче:

<b>Період виникнення</b>	<b>Сума заборгованості, грн.</b>	<b>Примітка, щодо погашення</b>
Березень 2020	2 497 354,45	Погашено до дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
Квітень 2020	4 691 291,20	Частково (17 %) погашено до дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
Травень 2020	5 179 041,20	Підлягає погашенню після дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
Червень 2020	4 989 767,50	Підлягає погашенню після дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
Липень 2020	5 468 233,67	Підлягає погашенню після дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
Листопад 2020	3 978 659,75	Погашено до дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
Грудень 2020	5 271 535,24	Погашено до дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
<b>РАЗОМ</b>	<b>32 075 886,01</b>	

Станом на 31.12.2020р. Товариство не нарахувало резерв сумнівних боргів на суму непогашеної заборгованості ДП «Гарантований покупець» за квітень – липень 2020 року. Ненарахування 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 несвоєчасного 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.

### 3.1.7 Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31.12.2019 року дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 8 545,4 тис. грн. і включає в себе податковий кредит за отриманими податковими накладними.

Станом на 31.12.2020 року дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 3 356,8 тис. грн. і включає в себе податковий кредит за отриманими податковими накладними.

### 3.1.8 Інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2019 року інша поточна дебіторська заборгованість Товариства становить 1 933,8 тис. грн. та включає в себе розрахунки по виданим авансам за товари, роботи, послуги та видану поворотну безвідсоткову фінансову допомогу.

Станом на 31.12.2020 року інша поточна дебіторська заборгованість Товариства становить 4 833,9 тис. грн. та включає в себе розрахунки по виданим авансам за товари, роботи, послуги та видану поворотну безвідсоткову фінансову допомогу.

### 3.1.9 Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2019 року грошові кошти на рахунку у банку Товариства становлять 678,9 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року грошові кошти на рахунку у банку Товариства становлять 1 109,3 тис. грн.

Грошові кошти, використання яких обмежено – відсутні.

### 3.1.10 Витрати майбутніх періодів

Станом на 31.12.2019 року витрати майбутніх періодів Товариства становлять 2 736,9 тис. грн. та складаються з витрат на страхування майна Товариства.

Станом на 31.12.2020 року витрати майбутніх періодів Товариства становлять 3 212,3 тис. грн. та складаються з витрат на страхування майна Товариства.

### 3.1.11 Інші оборотні активи

Станом на 31.12.2019 року інші оборотні активи Товариства становлять 373,2 тис. грн. та включають у себе податкові накладні, які не зареєстровані в ЄДРПН і податкові накладні, які не включені у податковий кредит декларації, відповідно до касового методу.

Станом на 31.12.2020 року інші оборотні активи Товариства становлять 621,6 тис. грн. та включають у себе податкові накладні, які не зареєстровані в ЄДРПН і податкові накладні, які не включені у податковий кредит декларації, відповідно до касового методу.

### 3.1.12 Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на 31.12.2019 року статутний капітал Товариства становить 1,0 тис. грн. та є повністю оплаченим.

Станом на 31.12.2020 року статутний капітал Товариства становить 1,0 тис. грн. та є повністю оплаченим.

### Учасники Товариства та розмір їх часток станом на 31.12.2020 :

Учасники	%	Грн.
АТ «ЗНВКІФ «Арагон-Капітал»	20	200,00
Атрошенко Владислав Анатолійович	60	600,00
ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС» ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО»	10	100,00
ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС» ПВНЗІФ «ЕС-АЙ КАПІТАЛ»	10	100,00
<b>Усього</b>	<b>100</b>	<b>1 000,00</b>

### 3.1.13 Нерозподілені прибуток (непокритий збиток)

Станом на 31.12.2019 року збиток Товариства становить 8 703,5 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року збиток Товариства становить 17 012,0 тис. грн.

### 3.1.14 Неоплачений капітал

Станом на 31.12.2019 року неоплачений капітал Товариства становить 0,0 тис. грн. 15.02.2019 року статутний капітал Товариства був повністю оплачений грошовими коштами.

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

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

Станом на 31.12.2019 року довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення Товариства становить 30,8 тис. грн. та включає в себе сформований резерв відпусток станом на 31.12.2019 року.

Станом на 31.12.2020 року довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення Товариства становить 64,2 тис. грн. та включає в себе сформований резерв відпусток станом на 31.12.2020 року.

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

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства становить 6 301,3 тис. грн. та включає в себе кредиторську заборгованість по розрахунках з вітчизняними та іноземними постачальниками.

Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства становить 4 432,3 тис. грн. та включає в себе кредиторську заборгованість по розрахунках з вітчизняними та іноземними постачальниками.

### 3.1.17 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Товариства становить 24,2 тис. грн. та включає в себе заборгованість по таких податках.

Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Товариства становить 22,2 тис. грн. та включає в себе заборгованість по таких податках:

(тис. грн.)

Назва податку	Сума
Внесок на регулювання	1,8
Екологічний податок	20,4
<b>Усього</b>	<b>22,2</b>

### 3.1.18 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування Товариства становить 0,8 тис. грн. та включає в себе заборгованість по єдиному соціальному внеску.

Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування Товариства становить 0,0 тис. грн.

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

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці Товариства становить 6,7 тис. грн. та включає в себе заборгованість нарахованій та невиплаченій заробітній платі.

Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці Товариства становить 0,0 тис. грн.

### 3.1.20 Інші поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2019 року інші поточні зобов'язання Товариства становлять 96 424,7 тис. грн., та включають в себе кредиторську заборгованість по наступних показниках.

Станом на 31.12.2020 року інші поточні зобов'язання Товариства становлять 113 184,7 тис. грн., та включають в себе кредиторську заборгованість по наступних показниках:

(тис. грн.)

Показники	31.12.2019	31.12.2020
Розрахунки з підзвітними особами	19,4	20,9
Податкові зобов'язання невідтверджені	813,7	5 346,0
Податковий кредит	249,0	26,0

Розрахунки по нарахованих відсотках	7 713,6	26 085,3
Розрахунки з іншими кредиторами	87 629,0	81 706,5
<b>Усього</b>	<b>96 424,7</b>	<b>113 184,7</b>

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

#### 3.2.1 Доходи

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020	2019
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	52 504,1	29 303,1
Інші операційні доходи	2120	16 822,8	7 251,6
Інші доходи	2240	125,6	19,3
<b>Разом доходи</b>	<b>2280</b>	<b>69 452,5</b>	<b>36 574,0</b>

#### Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020	2019
Дохід від реалізації готової продукції		52 503,5	14 543,1
Дохід від реалізації робіт і послуг		1,8	14 760,0
Вирахування із доходу		1,2	-
<b>Разом доходи</b>	<b>2000</b>	<b>52 504,1</b>	<b>29 303,1</b>

#### Інші операційні доходи

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020	2019
Дохід від продажу необоротних активів		16 782,9	6 889,2
Дохід від операційних курсових різниць		10,1	9,2
Дохід від безповоротної фінансової допомоги		-	250,0
Дохід від нарахованих відсотків на депозитному рахунку		29,8	103,2
<b>Разом доходи</b>	<b>2120</b>	<b>16 822,8</b>	<b>7 251,6</b>

#### Інші доходи

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020	2019
Фінансовий дохід на суму «дисконту», різниці між сумою погашення та теперішньою вартістю позики		125,6	19,3
<b>Разом доходи</b>	<b>2240</b>	<b>125,6</b>	<b>19,3</b>

#### 3.2.2 Витрати

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020	2019
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	30 145,6	16 248,6
Інші операційні витрати	2180	17 845,3	7 723,8
Інші витрати	2270	29 620,1	20 962,9
<b>Разом витрати</b>	<b>2285</b>	<b>77 611,0</b>	<b>44 935,3</b>

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

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020	2019
Собівартість реалізованої готової продукції		30 143,7	11 117,5
Собівартість реалізованих робіт і послуг		1,9	5 131,1
<b>Разом витрати</b>	<b>2050</b>	<b>30 145,6</b>	<b>16 248,6</b>

#### Інші операційні витрати

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2020	2019
Амортизація ОЗ, МНМА загальногосподарського призначення		2,1	562,8
Винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо)		1 031,6	215,9
Витрати на нарахування заробітної плати іншого загальногосподарського персоналу		100,0	35,3
Відрахування на соціальні заходи іншого загальногосподарського персоналу		17,8	7,4
Витрати утримання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів загальногосподарського призначення		4,6	96,8
Інші витрати загальногосподарського призначення		23,2	94,0
Плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків		11,8	11,4
Собівартість реалізованих основних засобів		16 383,2	6 651,0
Податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі		123,8	43,3
Витрати від операційних курсових різниць		93,5	-
Інші витрати операційної діяльності		53,7	5,9
<b>Усього</b>	<b>2180</b>	<b>17 845,3</b>	<b>7 723,8</b>

#### Інші витрати

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2020	2019
Відсотки за користування позикою		29 407,2	20 817,9
Фінансові витрати (амортизація «дисконту»)		212,9	145,0
<b>Усього</b>	<b>2270</b>	<b>29 620,1</b>	<b>20 962,9</b>

#### 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 збиток. Фінансовий результат до оподаткування становить (- 8 158,5) тис. грн., тому нарахування з податку на прибуток приватних підприємств у 2020 році відсутні.

#### 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 (20%)
Атрошенко Владислав Анатолійович	Учасник товариства (60%)
ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС»	Учасник товариства (10%)
ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО»	Учасник товариства (10%)
ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС»	Учасник товариства (10%)



ПВНЗІФ «ЕС-АЙ КАПІТАЛ»	
Гнатюк Олександр Іванович	Директор товариства

У звітному періоді відбувалися взаєморозрахунки з пов'язаними особами:

- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики №8-ДЕ від 08.04.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 355 173,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 121 841,09 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 149 703,68 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 9-ДЕ від 09.04.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 452 512,12 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 121 841,09 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 169 739,51 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 10-ДЕ від 10.04.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 295 970,31 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 143 636,16 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 139 660,27 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 11-ДЕ від 11.04.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 438 410,95 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 4 903 890,40 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 167 671,22 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 12-ДЕ від 12.04.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 462 871,24 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 121 841,09 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 278 995,25 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 13-ДЕ від 15.04.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 476 965,48 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 154 533,69 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 337 009,31 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 14-ДЕ від 16.04.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 133 052,06 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 1 567 415,89 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 245 322,74 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 16-ДЕ від 17.04.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 482 597,26 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 121 841,09 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 343 528,76 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 17-ДЕ від 18.04.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 486 739,73 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 121 841,09 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 347 671,23 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 18-ДЕ від 19.04.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 491 375,35 гривень. Станом на 31.12.2019 року



- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 49-ДЕ від 29.07.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 0,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 19 173,70 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 7 989,04 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 50-ДЕ від 12.08.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 136 701,39 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 719 237,27 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 117 172,62 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 51-ДЕ від 13.08.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 55 923,28 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 294 233,42 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 47 934,24 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору № 53-ДЕ від 16.08.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 30 930,42 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 152 565,49 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 26 787,96 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 54-ДЕ від 19.08.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 113 116,95 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 557 953,76 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 97 967,36 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 55-ДЕ від 28.08.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 11 046,59 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 54 487,67 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 9 567,13 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 56-ДЕ від 28.08.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 46 278,39 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 227 284,43 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 40 107,15 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 68-ДЕ від 20.09.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 459 813,71 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 1 927 824,66 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 372 821,93 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 69-ДЕ від 23.09.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 481 097,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 2 002 544,78 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 381 052,10 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» згідно договору позики № 73-ДЕ від 04.10.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 0,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 99 419,18 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 0,00 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» було отримано відсоткову позику згідно договору № 101-ДЕ від 07.04.2020 року на суму 1 797 150,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у

розмірі 476 811,01 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 2 273 961,01 гривень.

- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» було отримано відсоткову позику згідно договору № 102-ДЕ від 07.04.2020 року на суму 4 700 00,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 1 242 939,94 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 5 942 939,94 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» було отримано відсоткову позику згідно договору № 104-ДЕ від 08.04.2020 року на суму 9 200 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 2 417 227,41 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 11 617 227,41 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» було отримано відсоткову позику згідно договору № 105-ДЕ від 13.04.2020 року на суму 4 730 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 1 226 031,77 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 5 956 031,77 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» було отримано відсоткову позику згідно договору № 106-ДЕ від 14.04.2020 року на суму 6 000 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 1 548 690,40 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 7 548 690,40 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» було отримано відсоткову позику згідно договору № 107-ДЕ від 15.04.2020 року на суму 9 400 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 2 413 873,98 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 11 813 873,98 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» було отримано відсоткову позику згідно договору № 108-ДЕ від 16.04.2020 року на суму 9 400 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 2 384 679,47 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 11 784 679,47 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» було отримано відсоткову позику згідно договору № 109-ДЕ від 21.04.2020 року на суму 5 913 600,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 1 482 464,63 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 7 396 064,63 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» було отримано відсоткову позику згідно договору № 110-ДЕ від 23.04.2020 року на суму 3 150 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 784 208,23 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 3 934 208,23 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» було отримано відсоткову позику згідно договору № 118-ДЕ від 19.06.2020 року на суму 1 462 580,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 282 738,74 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 1 745 318,74 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» було отримано відсоткову позику згідно договору № 125-ДЕ від 14.07.2020 року на суму 7 692 686,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 1 285 479,31 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 8 978 165,31 гривень.

- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» було отримано відсоткову позику згідно договору № 132-ДЕ від 29.07.2020 року на суму 930 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 143 092,61 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 1 073 092,61 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» було отримано відсоткову позику згідно договору № 138-ДЕ від 12.08.2020 року на суму 910 565,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 127 329,22 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 1 037 894,22 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» було отримано відсоткову позику згідно договору № 147-ДЕ від 16.09.2020 року на суму 3 678 415,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 386 946,73 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить – 4 065 361,73 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ЕС-АЙ КАПІТАЛ» згідно договору позики № 70-ЕС від 27.09.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 1 353 946,17 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 592 264,11 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 1 031 362,68 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ЕС-АЙ КАПІТАЛ» згідно договору позики № 75-ЕС від 24.10.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 878 794,52 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 3 180 493,15 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить – 609 534,24 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ЕС-АЙ КАПІТАЛ» згідно договору позики № 79-ЕС від 13.12.2019 року за звітний період нараховано відсотків у розмірі 882 567,33 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 2 721 176,06 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 651 678,03 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ЕС-АЙ КАПІТАЛ» було отримано відсоткову позику згідно договору № 149-ЕС від 17.09.2020 року на суму 5 270 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 548 451,61 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 5 818 451,61 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ЕС-АЙ КАПІТАЛ» було отримано відсоткову позику згідно договору № 156-ЕС від 23.10.2020 року на суму 3 000 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 204 164,38 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 3 204 164,38 гривень.
- від ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «ЕС-АЙ КАПІТАЛ» було отримано відсоткову позику згідно договору № 162-ЕС від 10.12.2020 року на суму 2 671 120,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 56 903,20 гривень. Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість становить - 2 728 023,20 гривень.
- Гнатюк Олександр Іванович – директор, протягом 2020 року отримував виплати у вигляді заробітної плати, розмір якої становить – 32 403,98 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.

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:

- операційні збитки;
- 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 3.1.6). Наявна система розрахунків з ДП «Гарантований покупець» змусила Товариство залучити додаткові кошти та перенести терміни погашення зобов'язань для підтримки операційної діяльності.

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 запровадження 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 «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ХЕРСОН» 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 2021 року.

Директор



Гнатюк Олександр Іванович