

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН»
за 2019 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.

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.

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 установленої 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 2,842 МВт, що дозволяє виробляти 23,3 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. 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 2018 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 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, 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 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	кумулятивний
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 очікуються 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 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 малого підприємства.

3.1 Форма №1-м «Баланс»

3.1.1 Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2018 року нематеріальні активи Товариства становлять 0,0 тис. грн.

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.

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	0,0	0,0	39,2	4,3	39,2	4,3
Разом	0,0	0,0	39,2	4,3	39,2	4,3

3.1.2 Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 31.12.2018 року незавершені капітальні інвестиції підприємства становлять 3 434,9 тис. грн. Ця сума включає:

- Капітальне будівництво – 2 154, 8 тис. грн., обліковуються витрати на будівництво електростанції;
- Придбання основних засобів – 1 179,2 тис. грн., обліковуються придбані основні засоби, але ще не введені в експлуатацію;
- Придбання інших необоротних активів – 99,1 тис. грн., обліковуються придбані малоцінні необоротні матеріальні активи, але ще не введені в експлуатацію;
- Придбання нематеріальних активів – 1,8 тис. грн., обліковується придбана, але ще не введена в експлуатацію ліцензія на виробництво електроенергії.

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

3.1.3 Основні засоби

Первісна вартість основних засобів Товариства станом на 31.12.2018 року становить 14,2 тис. грн., амортизація – 0,5 тис. грн., залишкова вартість - 13,7 тис. грн.

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.

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	34 455,7	1 744,3
Машини та обладнання	14,2	0,5	36 862,5	-	-	4 701,7	36 876,7	4 702,2
Транспортні засоби	-	-	6 670,0	6 670,0	555,8	555,8	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	-	-	43,7	-	-	5,7	43,7	5,7
Інші основні засоби	-	-	49,4	-	-	2,1	49,4	2,1
Малоцінні необоротні матеріальні активи	-	-	315,8	-	-	315,8	315,8	315,8
Разом	14,2	0,5	78 397,1	6 670,0	555,8	7 325,4	71 741,3	6 770,1

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 звітнього періоду не було.

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

3.1.4 Інші необоротні активи

Станом на 31.12.2018 року інші необоротні активи Товариства становлять 0,0 тис. грн.

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.

3.1.5 Запаси

Станом на 31.12.2018 року запаси Товариства становлять – 1 259,8 тис. грн.

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

Запаси	31.12.2018	31.12.2019
Паливо	-	0,3
Будівельні матеріали	1 093,5	-
Запчастини	-	339,8
Інші матеріали	137,7	112,0
Малоцінні та швидкозношувані предмети	28,6	-
Усього	1 259,8	452,1

Запаси в заставі не перебувають.

3.1.6 Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Станом на 31.12.2018 року дебіторська заборгованість за продукцію та послуги становить 0,0 тис. грн.

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.

Дебітори	Заборгованість, тис. грн.
ДП Гарантований покупець	4 882,4
ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ»	980,0
Інші	7 622,8
Разом	13 485,2

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги виникла у 2019 році, та є поточною, термін погашення 12 місяців.

3.1.7 Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31.12.2018 року дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 537,8 тис. грн. і включає в себе податковий кредит за отриманими податковими накладними.

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.

3.1.8 Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства включає розрахунки по виданим авансам та становить станом на 31.12.2018 року – 2 236,2 тис. грн.

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.

3.1.9 Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2018 року грошові кошти на рахунку у банку Товариства становлять 30,7 тис. грн.

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

Грошові кошти, використання яких обмежено – відсутні.

3.1.10 Витрати майбутніх періодів

Станом на 31.12.2018 року витрати майбутніх періодів Товариства становлять 0,0 тис. грн.

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

3.1.11 Інші оборотні активи

Інші оборотні активи Товариства включають податкові накладні, які не зареєстровані в ЄДРПН і станом на 31.12.2018 року становлять 16,2 тис. грн.

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.

3.1.12 Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на 31.12.2018 року статутний капітал Товариства складає 1,0 тис. грн.

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

У 2019 році відбувалась зміна учасників Товариства та розмір їхніх внесків.

Учасники Товариства та розмір їх часток станом на 01.01.2019:

Учасники	%	Грн.
ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ»	99	990,00
Мензюк Андрій Іванович	1	10,00
Усього	100	1 000,00

Протоколом №4 від 06.02.2019 року було затверджено новий склад учасників Товариства:

Учасники Товариства та розмір їх часток станом на 06.02.2019 :

Учасник	%	Грн.
АТ «ЗНВКІФ «Арагон-Капітал»	100	1 000,00
Усього	100	1 000,00

Відповідно до договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі від 15.02.2019 року було затверджено новий склад учасників Товариства:

Учасники Товариства та розмір їх часток станом на 15.02.2019 :

Учасник	%	Грн.
АТ «ЗНВКІФ «Арагон-Капітал»	50	500,00
Атрошенко Владислав Анатолійович	50	500,00
Усього	100	1 000,00

Відповідно до договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі від 18.03.2019 року було затверджено новий розмір часток учасників Товариства:

Учасники Товариства та розмір їх часток станом на 18.03.2019 :

Учасник	%	Грн.
АТ «ЗНВКІФ «Арагон-Капітал»	20	200,00
Атрошенко Владислав Анатолійович	80	800,00
Усього	100	1 000,00

Відповідно до договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі від 06.04.2019 року було затверджено новий склад учасників Товариства:

Учасники Товариства та розмір їх часток станом на 06.04.2019 :

Учасник	%	Грн.
АТ «ЗНВКІФ «Арагон-Капітал»	20	200,00
Атрошенко Владислав Анатолійович	70	700,00
ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС»	10	100,00
ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО»		
Усього	100	1 000,00

Відповідно до договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі від 26.09.2019 року було затверджено новий склад учасників Товариства:

Учасники Товариства та розмір їх часток станом на 26.09.2019 :

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

3.1.13 Нерозподілені прибуток (непокритий збиток)

Станом на 31.12.2018 року збиток Товариства становить 342,2 тис. грн.

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

3.1.14 Неоплачений капітал

Станом на 31.12.2018 року статутний капітал Товариства неоплачений.

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.

3.1.15 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 30,8 тис. грн. та включає в себе сформований резерв відпусток станом на 31.12.2019 року.

3.1.16 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31.12.2018 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства становить 456,0 тис. грн. та включає в себе кредиторську заборгованість по розрахунках з вітчизняними постачальниками.

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.

3.1.17 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

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

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:

(тис. грн.)

Назва податку	Сума
Внесок на регулювання	6,5
Екологічний податок	17,5
Податок з оренди земельної ділянки	0,2
Усього	24,2

3.1.18 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 0,8 тис. грн. та включає в себе заборгованість по єдиному соціальному внеску.

3.1.19 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 6,7 тис. грн. та включає в себе заборгованість нарахованій та невиплаченій заробітній платі.

3.1.20 Інші поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2018 року інші поточні зобов'язання Товариства становлять 7 415,5 тис. грн.

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:

(тис. грн.)

Показники	31.12.2018	31.12.2019
Розрахунки з підзвітними особами	-	19,4
Податкові зобов'язання непідтверджені	-	813,7
Податковий кредит	46,6	249,0
Розрахунки по нарахованих відсотках	-	7 713,6
Розрахунки з іншими кредиторами	7 368,9	87 629,0
Усього	7 415,5	96 424,7

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

3.2.1 Доходи

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019	2018
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	29 303,1	-
Інші операційні доходи	2120	7 251,6	-
Інші доходи	2240	19,3	-
Разом доходи	2280	36 574,0	-

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

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019	2018
Дохід від реалізації готової продукції		14 543,1	-
Дохід від реалізації робіт і послуг		14 760,0	-
Разом доходи	2000	29 303,1	-

Інші операційні доходи

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019	2018
Дохід від продажу необоротних активів		6 889,2	-
Дохід від операційних курсових різниць		9,2	-
Дохід від безповоротної фінансової допомоги		250,0	-
Дохід від нарахованих відсотків на депозитному рахунку		103,2	-
Разом доходи	2120	7 251,6	-

Інші доходи

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019	2018
Фінансовий дохід на суму «дисконту», різниці між сумою погашення та теперішньою вартістю позики		19,3	-
Разом доходи	2240	19,3	-

3.2.2 Витрати

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019	2018
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	16 248,6	-
Інші операційні витрати	2180	7 723,8	83,3
Інші витрати	2270	20 962,9	258,9
Разом витрати	2285	44 935,3	342,2

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019	2018
Собівартість реалізованої готової продукції		11 117,5	-
Собівартість реалізованих робіт і послуг		5 131,1	-
Разом витрати	2050	16 248,6	-

Інші операційні витрати

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2019	2018
Амортизація ОЗ, МНМА загальногосподарського призначення		562,8	2,9
Винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо)		215,9	2,9
Витрати на нарахування заробітної плати іншого загальногосподарського персоналу		35,3	7,5
Відрахування на соціальні заходи іншого загальногосподарського персоналу		7,4	1,7

Витрати утримання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів загальнови­робничого призначення		96,8	-
Інші витрати загальнови­робничого призначення		94,0	0,2
Плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків		11,4	3,8
Собівартість реалізованих основних засобів		6 651,0	-
Визнані штрафи, пені, неустойка		0,7	67,2
Податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі		43,3	-
Інші витрати операційної діяльності		5,2	
Усього	2180	7 723,8	83,3

Інші витрати

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2019	2018
Відсотки за користування позикою		20 817,9	258,9
Фінансові витрати (амортизація «дисконту»)		145,0	-
Усього	2270	20 962,9	258,9

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 отримало збиток. Фінансовий результат до оподаткування становить (- 8 361,3) тис. грн., тому нарахування з податку на прибуток приватних підприємств у 2019 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	Період
ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ»	Учасник товариства (99%)	по 06.02.2019
Мензюк Андрій Іванович	Учасник товариства (1%)	по 06.02.2019
АТ «ЗНВКІФ «Арагон-Капітал»	Учасник товариства (100%)	06.02.2019 – 14.02.2019
	Учасник товариства (50%)	15.02.2019 – 17.03.2019
	Учасник товариства (20%)	з 18.03.2019
Атрошенко Владислав Анатолійович	Учасник товариства (50%)	15.02.2019 – 17.03.2019
	Учасник товариства (80%)	18.03.2019 – 05.04.2019
	Учасник товариства (70%)	06.04.2019 – 25.09.2019
	Учасник товариства (60%)	з 26.09.2019
ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС» ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО»	Учасник товариства (10%)	з 26.09.2019
ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ ФІНАНС» ПВНЗІФ «ЕС-АЙ КАПІТАЛ»	Учасник товариства (10%)	з 26.09.2019
Гнатюк Олександр Іванович	Директор товариства	

У звітному періоді відбувалися взаєморозрахунки з пов'язаними особами:

- від ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» було отримано у 2019 року поворотну безвідсоткову фінансову допомогу згідно договору №14-09/18ФП від 14.09.2018р. на суму 160 000,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- від ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» було отримано у 2019 року поворотну безвідсоткову фінансову допомогу згідно договору №07-05/19ФП від 07.05.2019р. на суму 1 500 000,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.

- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» отримало від ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» у 2019 року поворотну безвідсоткову фінансову допомогу згідно договору №0403/2019ФП від 04.03.2019р. на суму 41600 000,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році орендував у ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору №08/04/2019 від 08.04.2019р. Загальна вартість наданих послуг становить 766 000,00 грн. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 року – 130 000,00 грн.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році орендував у ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору №08/04/2019-В від 08.04.2019р. Загальна вартість наданих послуг становить 526 000,00 грн. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 року – 120 000,00 грн.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році орендував у ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» комплексну інженерну споруду згідно договору №01-02-05/19/В від 02.05.2019р. Загальна вартість наданих послуг становить 6 760 000,00 грн. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 року – 730 000,00 грн.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році орендував у ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» комплексну інженерну споруду згідно договору №02-02-05/19/Б від 02.05.2019р. Загальна вартість наданих послуг становить 9 660 000,00 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» комплексну інженерну споруду з передавальними пристроями згідно договору купівлі-продажу №1 від 08.04.2019р. Вартість становить 7 681 962,00 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» комплексну інженерну споруду з передавальними пристроями згідно договору купівлі-продажу №2 від 08.04.2019р. Вартість становить 18 039 494,29 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору купівлі-продажу №08/04/2019 від 08.04.2019р. Вартість становить 17 247 512,63грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору купівлі-продажу №08/04/2019-В від 08.04.2019р. Вартість становить 8 999 999,94 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору купівлі-продажу №08/04/2019-К від 08.04.2019р. Вартість становить 12 624 460,29 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору купівлі-продажу обладнання №08/04/2019-Б1 від 08.04.2019р. Вартість становить 1 673 564,75 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору купівлі-продажу обладнання №08/04/2019-В1 від 08.04.2019р. Вартість становить 1 101 722,69 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» будівельні матеріали згідно договору купівлі-продажу №15-02/19 від 15.02.2019р. Вартість становить 963 259,72 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору купівлі-продажу №13-12/19 від 13.12.2019р. Вартість становить 29 182,18 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість становить 29 182,18 грн.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору купівлі-продажу №08/04/2019 від 08.04.2019р. Вартість становить 17 247 512,63грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.

- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році надав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» інженерно-консультаційні послуги згідно договору №30/04/19 від 30.04.2019р. Вартість становить 15 000,00 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- 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 № 8-ДЕ від 08.04.2019 року на суму 4 700 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 1 242 345,20 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 121 841,09 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 № 9-ДЕ від 09.04.2019 року на суму 4 700 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 1 237 709,58 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 121 841,09 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 № 10-ДЕ від 10.04.2019 року на суму 4 720 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 1 238 321,10 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 143 636,16 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 № 11-ДЕ від 11.04.2019 року на суму 4 500 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 1 176 164,36 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 103 890,40 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 № 12-ДЕ від 12.04.2019 року на суму 4 700 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 1 223 802,73 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 121 841,09 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 № 13-ДЕ від 15.04.2019 року на суму 4 730 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 1 217 618,62 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 154 533,69 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 № 14-ДЕ від 16.04.2019 року на суму 6 570 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 1 201 403,84 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 1 567 415,89 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 № 16-ДЕ від 17.04.2019 року на суму 4 700 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 1 200 624,65 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 121 841,09 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 № 17-ДЕ від 18.04.2019 року на суму 4 700 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 1 195 989,03 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 121 841,09 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 № 18-ДЕ від 19.04.2019 року на суму 4 700 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 1 191 353,42 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 121 841,09 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 № 19-ДЕ від 22.04.2019 року на суму 4 700 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 1 177 446,57 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 121 841,09 гривень.

- 16.08.2019 року на суму 140 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 19 055,36 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 152 565,49 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 № 54-ДЕ від 19.08.2019 року на суму 512 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 68 173,16 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 557 953,76 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 № 55-ДЕ від 28.08.2019 року на суму 50 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 6 213,70 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 56 213,70 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 № 56-ДЕ від 28.08.2019 року на суму 208 565,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 25 919,21 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 227 284,43 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 № 68-ДЕ від 20.09.2019 року на суму 1 800 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 182 860,28 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 1 927 824,66 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 № 69-ДЕ від 23.09.2019 року на суму 1 878 415,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 181 562,96 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 2 002 544,78 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 № 73-ДЕ від 04.10.2019 року на суму 2 400 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 165 698,63 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 99 419,18 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 № 70-ЕС від 27.09.2019 року на суму 5 270 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 483 396,16 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 5 592 264,11 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 № 75-ЕС від 24.10.2019 року на суму 3 000 000,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 204 164,38 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить – 3 180 493,15 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 № 79-ЕС від 13.12.2019 року на суму 2 671 120,00 гривень. За звітний період нараховано відсотків у розмірі 50 056,06 гривень. Станом на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість становить - 2 721 176,06 гривень.
 - Гнатюк Олександр Іванович – директор, протягом 2019 року отримував виплати у вигляді заробітної плати, розмір якої становить – 19 573,06 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 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 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. Зобов'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 «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» 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 2020 року.

