

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КЛІАР ЕНЕРДЖІ - КРЕМЕНЧУК»
за 2018 р.

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

Скорочене найменування: ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - КРЕМЕНЧУК»

Місцезнаходження: 39600, Полтавська обл., місто Кременчук, вул. Тімірязєва, буд.49

Телефон: 380678140590

Електронна пошта: dsv@ce.net.ua

Дата заснування та державної реєстрації:

Товариство створене згідно з Протоколом №1 Загальними зборами учасників від 20 вересня 2017 р. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань: 25.09.2017 року № 1 585 102 0000 010098.

Код ЄДРПОУ: 41611910

Форма власності: приватна

Дати внесення змін до установчих документів:

Протоколом №2 від 27.03.2018 року було внесено зміни про місцезнаходження Товариства з 39600, Полтавська обл., місто Кременчук, вул. Першотравнева, буд. 20А на 39600, Полтавська обл., місто Кременчук, вул. Тімірязєва, буд.49.

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 №1252 від 12.10.2017 року та №844 від 14.08.2018 року.

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

Предметом діяльності Товариства є виробництво електричної енергії з системою збору та утилізації біогазу за адресами:

- Полтавська область, місто Кременчук, Крюковський район, вулиця Тімірязєва, буд. 50, полігон ТПВ,
- Полтавська область, Полтавський район, територія Ковалівської сільської ради, за межами населеного пункту с. Макухівка, Урочище Триби №2.

Вищим органом управління Товариства є Загальні збори Учасників.

Безпосереднє керівництво діяльністю Товариства здійснює Директор - виконавчий орган.

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

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

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

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

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

Станом на звітну дату підприємство експлуатує газоелектрогенераторну установку, що встановлена на полігоні твердих побутових відходів. Номінальна потужність генерації складає 0,845 МВт, що дозволяє виробляти 6,93 млн. кВт на рік. Об'єкт генерації Товариства працює у Полтавській області.

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

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

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

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

1. Ризики та економічні умови

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

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

Валютний ризик

Підприємство здійснює реалізацію електроенергії за «зеленим тарифом». Держава гарантує щоквартальний перегляд встановленого тарифу у відповідності до зміни курсу євро.

Кредитний ризик

Підприємство активно залучає фінансові інструменти, зокрема **банківський кредит**, 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 2018 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 прямолінійним методом на основі таких очікуваних строків корисної експлуатації:

Група основних засобів	Строк корисної експлуатації
Будівлі і споруди	15 років
Машини та обладнання	5 років
Транспортні засоби	5 років

Інструменти, прилади, інвентар	4-5 років
Інші основні засоби	12 років

Витрати, понесені після введення основних засобів в експлуатацію, наприклад, поточний ремонт, технічне обслуговування та капітальний ремонт, як правило, відображаються у Фінансовому звіті суб'єкта 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 згорає суми авансів, отриманих від клієнтів, з сумами дебіторської заборгованості, якщо ці суми виникли в рамках одного договору і в майбутньому висока ймовірність провести взаємозалік даних сум. Дебіторська заборгованість відображається у звітності з урахуванням резерву. Резерв визначається на індивідуальній основі по кожному дебітору, якого віднесено до сумнівних.

Безнадійна дебіторська заборгованість списується, коли про неї стає відомо.

2.11 Запаси

До витрат на придбання запасів Товариство відносить такі види витрат:

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

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

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

2.12 Визначення класів запасів.

Товариство розкриває окремо балансову вартість за такими класами запасів:

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

2.13 Процентні кредити та позики

Компанією залучаються кредити та позики за ставками кредитування відповідно до умов кредитування. Погашення залучених кредитів та позик відбувається у відповідності до умов кредитних договорів.

2.14 Непередбачені активи та непередбачені зобов'язання

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

2.15 Забезпечення

Забезпечення визнаються якщо:

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

У випадку невиконання зазначених умов, забезпечення не визнаються.

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

2.16 Визнання доходів та витрат

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

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Витрати обліковуються по мірі понесення та відображення у Фінансовому звіті суб'єкта 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 Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 31.12.2017 року незавершені капітальні інвестиції Товариства становлять 6 179,2 тис. грн. Ця сума включає:

- Капітальне будівництво – 1 323,2 тис. грн., обліковуються витрати на будівництво комплексної інженерної споруди по виготовленні електричної енергії;
- Придбання основних засобів – 4 848,6 тис. грн., обліковуються придбані основні засоби, але ще не введені в експлуатацію;
- Придбання малоцінних необоротних матеріальних активів – 7,4 тис. грн., обліковуються придбані МНМА, але ще не введені в експлуатацію.

Станом на 31.12.2018 року незавершені капітальні інвестиції Товариства становлять 12 371,8 тис. грн.

Ця сума включає:

- Капітальне будівництво – 6 090,2 тис. грн., обліковуються витрати на будівництво комплексної інженерної споруди по виготовленні електричної енергії;
- Придбання основних засобів – 6 267,8 тис. грн., обліковуються придбані основні засоби, але ще не введені в експлуатацію;
- Придбання малоцінних необоротних матеріальних активів – 13,8 тис. грн., обліковуються придбані МНМА, але ще не введені в експлуатацію.

Будівництво першої комплексної інженерної споруди для виготовлення електричної енергії завершено, об'єкт введено в експлуатацію. Іде будівництво другої комплексної інженерної споруди для виготовлення електричної енергії.

3.1.2 Основні засоби

Станом на 31.12.2017 року основні засоби Товариства становлять 0,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року первісна вартість основних засобів становить 16 420,9 тис. грн. Нарахована амортизація – 3 612,1 тис. грн. Залишкова вартість – 12 808,8 тис. грн.

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

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.

3.1.3 Запаси

Станом на 31.12.2017 року запаси Товариства складають – 1 089,2 тис. грн. Запаси включають будівельні матеріали – 1 066,5 тис. грн., запасні частини – 12,7 тис. грн., малоцінні та швидкозношувані предмети – 10,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року запаси Товариства складають – 3 888,1 тис. грн. Запаси включають паливо – 0,9 тис. грн., будівельні матеріали – 3 395,7 тис. грн., запасні частини – 455,1 тис. грн., малоцінні та швидкозношувані предмети – 36,4 тис. грн.

Запаси в заставі не перебувають.

3.1.4 Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31.12.2017 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства складає 0,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства складає 1 614,7 тис. грн., і включає в себе заборгованість за реалізовану електроенергію.

3.1.5 Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31.12.2017 року дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 1 855,6 тис. грн., і включає в себе податковий кредит за отриманими податковими накладними та згідно митної декларації.

Станом на 31.12.2018 року дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 2 720,3 тис. грн., і включає в себе переплату по податках та податковий кредит згідно митної декларації.

3.1.6 Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства включає розрахунки по виданим авансам та становить станом на 31.12.2017 року – 5 638,2 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства становить станом на 31.12.2018 року – 28 068,6 тис. грн., включає розрахунки по виданим авансам та отриманій поворотній безвідсотковій фінансовій допомозі.

3.1.7 Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2017 року грошові кошти на рахунку у банку Товариства становлять 713,9 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року грошові кошти на рахунку у банку Товариства становлять 26,4 тис. грн.

Грошові кошти, використання яких обмежено – відсутні.

3.1.8 Витрати майбутніх періодів

Станом на 31.12.2017 року витрати майбутніх періодів Товариства становлять 0,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року витрати майбутніх періодів Товариства становлять 825,9 тис. грн. і включають у себе витрати на страхування майна та професійної відповідальності.

3.1.9 Інші оборотні активи

Станом на 31.12.2017 року інші оборотні активи Товариства складають 0,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року інші оборотні активи Товариства складають 183,7 тис. грн. і включають податкові накладні отримані по здійснених авансових платежах.

3.1.10 Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на 31.12.2017 року статутний капітал Товариства складає 1 тис. грн.

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

Станом на 31.12.2018 року статутний капітал Товариства повністю оплачений.

Учасники Товариства та розмір їх часток:

Учасники	%	Грн.
ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ»	99	990,00
Дяковський Сергій Васильович	1	10,00
Усього	100	1 000,00

3.1.11 Нерозподілені прибуток (непокритий збиток)

Станом на 31.12.2017 року збиток Товариства складає (- 508,7) тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року прибуток Товариства складає 916,9 тис. грн.

3.1.12 Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення

Станом на 31.12.2017 року довгострокові зобов'язання Товариства складають 0,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року довгострокові зобов'язання Товариства складають 30 469,4 тис. грн. і включають заборгованість по довгостроковому кредиту банку в іноземній валюті.

3.1.13 Поточні зобов'язання

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2017	31.12.2018
Короткострокові кредити в банків	1600	-	-
Поточна заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	5 100,6	11 210,3
розрахунками з бюджетом	1620	0,6	208,2

у т.ч. з податку на прибуток	1621	-	201,3
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	3,1	-
Інші поточні зобов'язання	1690	10 879,5	19 702,5
Усього	1695	15 983,8	31 121,0

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2017 року становлять 15 983,8 тис. грн.

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2018 року становлять 31 121,0 тис. грн.

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

3.2.1 Доходи

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2017	2018
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	14 637,2
Інші операційні доходи	2120	53,4	3 809,8
Інші доходи	2240	-	-
Разом доходи	2280	53,4	18 447,0

Інші операційні доходи (структура доходів)

(тис. грн.)

Інші операційні доходи	Код рядка	2017	2018
Дохід від операційних курсових різниць		53,4	3 809,8
Усього	2120	53,4	3 809,8

3.2.2 Витрати

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2017	2018
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	7 815,9
Інші операційні витрати	2180	562,1	6 853,9
Інші витрати	2270	-	2 150,3
Разом витрати	2285	562,1	16 820,1

Інші операційні витрати (структура витрат)

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2017	2018
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		3,0	63,0
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		15,1	104,6
Внески на заробітну плату		3,3	23,0
Послуги банку		5,2	103,4
Інші загальновиробничі		-	2489,8
Штрафи, пені, неустойки		-	-
Витрати від курсових різниць		535,5	4070,1
Усього	2180	562,1	6 853,9

Інші витрати (структура витрат)

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2017	2018
Відсотки за користування позикою		-	2 150,3
Усього	2270	-	2 150,3

За результатами господарської діяльності 2017 року Товариство отримало збиток у розмірі (-508,7) тис. грн. У 2018 році Товариство отримало прибуток у розмірі 1 626,9 тис. грн., з них податок на прибуток – 201,3 тис. грн., чистий прибуток Товариства за 2018 рік – 1 425,6 тис. грн.

4. Податок на прибуток

Відповідно до законодавства України, у звітному періоді ставка з податку на прибуток становила 18%. За результатами господарської діяльності у 2018 році Товариство отримало прибуток, тому нарахування з податку на прибуток приватних підприємств становить 201,3 тис. грн.

5. Пов'язані особи

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

Перелік пов'язаних осіб:

Назва пов'язаних осіб	Характер відносин
ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ»	Учасник товариства (99%)
Дяковський Сергій Васильович	Учасник товариства (1%)
Дяковський Сергій Васильович	Директор товариства

У звітному періоді були операції з пов'язаними особами: з одним із учасників Товариства ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» були укладені договір поставки №02-01/18 від 02.01.2018р., та договори поворотної безвідсоткової фінансової допомоги №01-02/18ФП від 01.02.2018р., №10-05/18ФП від 10.05.2018р.

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

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.

Директор

Дяковський Сергій Васильович