

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ»**

**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

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

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

НАЛЕЖНИЙ АДРЕСАТ:

**Керівництву ТОВ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ»,
Учасникам та іншим користувачам**

**І.ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ» 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 «ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ» (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 «ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ»
Скорочене найменування (згідно Статуту)	ТОВ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ»
Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України	41949054
Місцезнаходження	14000, Чернігівська область, місто Чернігів, вулиця Шевченка, будинок 15

Фінансова звітність ТОВ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ», 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 (РМСАНВ), видання 2016-2017 років (надалі – МСА).

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

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на Примітку 7 «Безперервність» до фінансової звітності. У цій примітці зазначено, що з 01.07.2019 р. було запущено новий ринок електроенергії. Обов'язки ДП «ЕНЕРГОРИНОК» щодо купівлі електроенергії, виробленої з альтернативних джерел, перейшли до ДП «Гарантований покупець». Водночас змінилися умови розрахунків за поставлену електроенергію. У 2020 році ситуація з розрахунків з основним покупцем ДП «Гарантований покупець» значно погіршилась. Збільшилась дебіторська заборгованість за реалізовану продукцію, більшість якої перейшла у прострочену. Керівництво визнає, що викладені вище обставини є фактором істотної невизначеності щодо погашення заборгованості, що може мати подальший негативний вплив на господарську діяльність та фінансові результати Товариства. Окрім того, станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2020 р. поточні зобов'язання Товариства перевищили його загальні активи на суму 2036,8 тис. грн. та 1931,9 тис. грн. відповідно. Ці події та умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 7, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Ризики діяльності Товариства

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

Товариства. Управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності Товариства та використання всіх наявних можливостей для розвитку бізнесу діяльності Товариства у сьогоденних умовах. Остаточний вплив і наслідки політичної та економічної кризи передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Товариства.

Вплив COVID-19 на діяльність Товариства

Звертаємо увагу користувачів на Примітку 7 «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.

№ з/п	Ключові питання аудиту	Аудиторські процедури стосовно ключових питань
1.	<i>Визнання та оцінка довгострокових зобов'язань</i> Див. Примітку 3.1.13 «Довгострокові зобов'язання та забезпечення» та відповідну статтю Балансу. Див. Примітку 3.2.1 «Доходи» та відповідні статті Звіту про фінансові результати.	Задля отримання достатніх та доречних доказів щодо визнання та оцінки довгострокових зобов'язань ми ознайомились з договірними умовами щодо причин виникнення зобов'язань. Нами були застосовані як процедури зовнішнього підтвердження заборгованості, так і безпосередньо процедури оцінки правильності визначення теперішньої вартості довгострокових зобов'язань. Оцінка довгострокових зобов'язань є важливим питанням для подальшого

№ з/п	Ключові питання аудиту	Аудиторські процедури стосовно ключових питань
		планування діяльності Товариства. Правильність відображення в звітності Товариства довгострокової заборгованості та доходів від дисконтування такої заборгованості ми вважаємо важливим питанням для розуміння діяльності Товариства.

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 «ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ» веде діяльність з виробництва електричної енергії на підставі ліцензії, виданої відповідно до постанови НКРЕКП № 1538 від 27.11.2018 р. Товариство має ліцензію на право провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії у межах місць провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії згідно Постанови НКРЕКП № 60 від 25.01.2019 р. Постановою НКРЕКП № 722 від 14.05.2019 р. Товариству встановлено тариф на виробництво теплової енергії, що виробляється на когенераційних установках з використанням альтернативних джерел енергії.

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 в попередніх періодах 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.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 25 "Спрощена фінансова
звітність"
(пункт 5 розділу I)



Фінансова звітність малого підприємства

Підприємство

Дата(рік,місяць,число)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ" за ЄДРПОУ

Територія ЧЕРНІГІВСЬКА за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ

Вид економічної діяльності Виробництво електроенергії за КВЕД

Середня кількість працівників, осіб 14

Одиниця виміру: тис. грн. з одним десятковим знаком

Адреса, телефон вулиця ШЕВЧЕНКА, буд. 15, м. ЧЕРНІГІВ, ЧЕРНІГІВСЬКА обл., 14000

Коди		
2021	01	01
41949054		
7410100000		
240		
35.11		

0504480139

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
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	(-)	(-)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 684,9	1 760,7
Основні засоби :	1010	69 084,2	61 817,8
первісна вартість	1011	72 714,4	72 368,3
знос	1012	(3 630,2)	(10 550,5)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	70 769,1	63 578,5
II. Оборотні активи			
Запаси :	1100	467,6	872,6
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	894,6	6 071,8
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	13 110,8	11 823,2
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 108,8	1 024,9
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	15,3	1 821,4
Витрати майбутніх періодів	1170	415,4	0,6
Інші оборотні активи	1190	618,7	1 031,9
Усього за розділом II	1195	16 631,2	22 646,4
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	2 182,5
Баланс	1300	87 400,3	88 407,4

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10,0	10,0
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(2 041,8)	(1 936,9)
Неоплачений капітал	1425	(5,0)	(5,0)
Усього за розділом I	1495	(2 036,8)	(1 931,9)
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	31,5	53 864,0
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	52 919,6	10 667,7
розрахунками з бюджетом	1620	17,0	23,8
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	2,2	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	2,1
Інші поточні зобов'язання	1690	36 466,8	25 781,7
Усього за розділом III	1695	89 405,6	36 475,3
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	87 400,3	88 407,4

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	14 586,7	5 153,5
Інші операційні доходи	2120	2 412,3	8 759,0
Інші доходи	2240	22 158,7	-
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	39 157,7	13 912,5
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(16 475,2)	(9 517,5)
Інші операційні витрати	2180	(16 994,2)	(1 502,0)
Інші витрати	2270	(5 583,4)	(4 758,8)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(39 052,8)	(15 778,3)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	104,9	(1 865,8)
Податок на прибуток	2300	(-)	(-)
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	104,9	(1 865,8)

ЕП САМУСЕНКО

ІВАН

ОЛЕКСАНДРОВ

ІВАН СУРКОВА САМУСЕНКО ІВАН ОЛЕКСАНДРОВИЧ

ЕЛЕОНОРА (ініціали, прізвище)

ВАЛЕНТИНІВНА

СУРКОВА ЕЛЕОНОРА ВАЛЕНТИНІВНА

(ініціали, прізвище)

Керівник

(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ **за 2020 р.**

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ»

Скорочене найменування: ТОВ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ»

Місцезнаходження: 14000, Чернігівська область, Чернігівський район, місто Чернігів, вулиця Шевченка, будинок 15.

Телефон: 0675665425

Електронна пошта: vno@ce.net.ua

Дата заснування та державної реєстрації:

Товариство створене згідно з Протоколом №1 Загальними зборами учасників від 15 лютого 2018 р. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань: 19.02.2018 року № 1 064 102 0000 013725.

Код ЄДРПОУ: 41904954

Форма власності: приватна

Дати внесення змін до установчих документів:

22 грудня 2020 року Головним управлінням у м. Києві за № 1651/1653 було зареєстровано зміни до Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ», відповідно до договору купівлі-продажу частки в статутному капіталі ТОВ «Чернігівська генеруюча компанія» від 22.12.2020 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АРАГОН-КАПІТАЛ" від імені, в інтересах та за рахунок активів якого діє ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АТЛАНТИС КАПІТАЛ" передало свою долю у розмірі 50% в сумі 5000,00 грн громадянину України БОГАЧОВУ ОЛЕГУ ОЛЕКСАНДРОВИЧУ про що свідчить акт приймання-передачі частки в статутному капіталі ТОВ «Чернігівська генеруюча компанія» від 22.12.2020.

Зміна засновника

Види діяльності КВЕД – 2010:

Код КВЕД 35.11 Виробництво електроенергії (основний);

Код КВЕД 35.14 Торгівля електроенергією;

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

Код КВЕД 42.22 Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій

Код КВЕД 02.20 Лісозаготівлі;

Код КВЕД 16.10 Лісопильне та стругальне виробництво;

Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

Код КВЕД 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;

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 № 1538 від 27.11.2018 року

та Ліцензію на право провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії у межах місць провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії згідно Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг № 60 від 25.01.2019. Постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг № 722 від 14.05.2019 Підприємству встановлено тариф на виробництво теплової енергії, що виробляється на когенераційних установках з використанням альтернативних джерел енергії.

Метою діяльності Товариства є: реалізація електричної енергії за «зеленим тарифом» та теплової енергії, 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 та теплової енергії, використовуючи технології спалювання біомаси в електрокогенераційних модулях. Виробничі потужності знаходяться за адресою: Чернігівська обл., м. Чернігів, вул. Інструментальна, буд. 14а

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 НКРЕ залежно від офіційного курсу гривні до Євро.

Товариство виробляє електричну енергію використовуючи технології спалювання біомаси в електрокогенераційних модулях.

Станом на звітну дату підприємство експлуатує 1 лінію електрокогенераційної установки на біогазі (теплоелектростанцію), яка складеться з 7 модулів, які працюють одночасно на відходах деревини. Встановлена потужність електрогенеруючого обладнання складає 490 кВт, що дозволяє виробляти 2 465,088 тис.кВт на рік., тепла потужність обладнання складає 0,764 Гкал/год.

Планом розвитку Товариства на 2021 рік передбачено будівництво 2ї лінії електрокогенераційної установки на біогазі. Для цього підприємство активно залучає кошти інвесторів та небанківські кредити. Здійснюється розширення персонального складу, створення нових спеціалізованих підрозділів. Зокрема залучено фахівців, що здійснюють дослідження та надають висновки щодо перспектив експлуатації обладнання, проводиться навчання і стажування операторів обладнання. Підприємство здійснює моніторинг світових тенденцій розвитку енергетики на альтернативних джерелах, постійно працює над удосконаленням технології та впровадженням технологічних новацій.

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

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

1. Ризики та економічні умови

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

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

Валютний ризик

Підприємство здійснює реалізацію електроенергії за «зеленим тарифом». Держава гарантує щоквартальний перегляд встановленого тарифу у відповідності до зміни курсу євро. Але протягом 2020 року курс євро був нестабільний. В першому кварталі 2020 року курс євро зростав по відношенню до української гривні, в другому кварталі 2020 року суттєво знизився, а в третьому та четвертому кварталах знову виріс.

Оскільки тариф на «зелену енергію» законодавчо прив'язаний до євро, ціна 1-го кВт в другому кварталі суттєво знизилась при стабільних обсягах операційних витрат у гривні.

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

Кредитний ризик

Підприємство активно залучає фінансові інструменти, зокрема, позики від фізичних і юридичних осіб. Компанія управляє ризиком шляхом чіткого виконання планів-графіків будівництва нових об'єктів та контролю цільового використання отриманих коштів, які використовуються з метою створення нових об'єктів генерації.

Ризик ліквідності

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

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

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

2. Облікова політика

2.1 Основа складання

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

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, обічність, 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 в 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 в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) 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 в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

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., придбані до 20.05.2020 р. визнаються малоцінними матеріальними необоротними активами (МНМА) та при введенні в експлуатацію амортизуються за ставкою 100%, активи, вартістю менше 20 000,00 грн, придбані з 20.05.2020 р., визнаються малоцінними матеріальними необоротними активами (МНМА) та при введенні 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
------------------------	-----------------------------

Група основних засобів	Строк корисної експлуатації
Будівлі і споруди	10-20 років
Машини та обладнання	10 років
Транспортні засоби	6 років
Інструменти, прилади, інвентар	4 років
Інвентарна тара	6 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 Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) 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 Балансі (Звіті про фінансовий стан) 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 Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) 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 31.12.2019 року незавершені капітальні інвестиції Товариства становлять 1684,9 тис. грн. Ця сума включає:

- Капітальне будівництво – 1555,5 тис.грн, обліковуються витрати на будівництво електрогенераторної (когенераційної) установки на біогазі;
- Виготовлення та модернізацію основних засобів – 129,4 тис. грн., обліковуються витрати на модернізацію сушарки для дерев'яної тріски з рухомою підлогою.

Станом на 31.12.2020 року незавершені капітальні інвестиції Товариства становлять 1760,7 тис. грн. Ця сума включає

- Капітальне будівництво –1555,5 тис.грн, обліковуються витрати на незавершене будівництво котельні з обладнанням;
- Виготовлення та модернізацію основних засобів – 129,4 тис. грн., обліковуються витрати на модернізацію сушарки для дерев'яної тріски з рухомою підлогою.
- Придбання інших необоротних активів – 75,8 тис. грн., обліковуються придбані малоцінні необоротні матеріальні активи, але ще не введені в експлуатацію

3.1.2 Основні засоби

Станом на 31.12.2019 року основні засоби Товариства становлять 72714,4 тис. грн., нарахована амортизація – 3630,2 тис. грн., залишкова вартість – 69084,2 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року первісна вартість основних засобів становить 72368,3 тис. грн., нарахована амортизація – 10550,5 тис. грн., залишкова вартість – 61817,8 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, малоцінні необоротні матеріальні активи (інструменти).

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Залишок на кінець року	
	Первісна вартість	Накопичена амортизація		Первісна вартість	Накопичена амортизація		Первісна вартість	Накопичена амортизація
Будинки, споруди та передавальні пристрої	9773,0	302	182,1	-	-	625,3	9955,1	927,3
Машини та обладнання	60652,1	3036,2	1707,3	2349,4	194,4	6090,9	60010,0	8932,7
Транспортні засоби	801,2	66,8		-	-	133,5	801,2	200,3
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	112,8	10,2	33,8	-	-	36,0	146,6	46,2
Інші основні засоби	271,9	11,3		-	-	22,7	271,9	34,0
Бібліотечні фонди	-	-		-	-		-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	121,9	121,9	33,7	-	-	33,7	155,6	155,6
Інвентарна тара	981,4	81,8	46,4	-	-	172,6	1027,8	254,4

Разом	72714,4	3630,2	2003,3	2349,4	194,4	7114,7	72368,3	10550,5
-------	---------	--------	--------	--------	-------	--------	---------	---------

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 становлять 2182,5 тис.грн.

3.1.3 Запаси

Станом на 31.12.2019 року запаси Товариства складають - 467,6 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року запаси Товариства складають – 872,6 тис. грн.

Найменування показника	Станом на 31.12.2019	Станом на 31.12.2020
Сировина й матеріали	106 045,65	273 705,02
Паливо	14 625,75	10 814,26
Тара й тарні матеріали	4 806,30	0
Будівельні матеріали	12 474,00	15 064,13
Запасні частини	312 264,23	315 810,53
Інші матеріали	17 100,29	257 170,79
Малоцінні та швидкозношувані предмети на складах	338,45	57,34
Всього	467654,67	872 622,07

Запаси в заставі не перебувають.

3.1.4 Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31.12.2019 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства складає 894,6 тис. грн., в т. ч. включає в себе заборгованість за реалізовану тепло та електроенергію – 894,6 тис. грн

Станом на 31.12.2020 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства складає 6071.8 тис. грн., в т. ч. включає в себе заборгованість за реалізовану тепло та електроенергію – 6071.8 тис. грн

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги виникла у 2020 році, та є поточною, термін погашення 12 місяців.

Станом на 31.12.2020 р. у складі дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги обліковується заборгованість ДП «Гарантований покупець» на загальну суму 5429279,98 грн., що підтверджується актом звіряння розрахунків. Заборгованість ДП «Гарантований Покупець» за періодами виникнення та погашення наведено в таблиці нижче:

Період виникнення	Сума заборгованості, грн.	Примітка, щодо погашення
Березень 2020	504520,14	Погашено до дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
Квітень 2020	906444,41	Частково (17 %) погашено до дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
Травень 2020	902842,84	Підлягає погашенню після дати затвердження фінансової звітності за 2020

		рік.
Червень 2020	742527,86	Підлягає погашенню після дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
Липень 2020	565739,58	Підлягає погашенню після дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
Листопад 2020	795189,95	Погашено до дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
Грудень 2020	1012015,2	Погашено до дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік.
РАЗОМ	5429279,98	

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 несвочасного 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.

3.1.5 Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31.12.2019 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 13109,8 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 11823,2 тис. грн., і включає в себе переплату по податках, зборах, обов'язкових платежах.

3.1.6 Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства включає розрахунки по виданим авансам та станом на 31.12.2019 року становить 1108,8 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2020 року становить 1024,9 тис. грн., включає розрахунки по виданим авансам.

3.1.7 Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2019 року грошові кошти на рахунку у банку Товариства становлять 15,3 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року грошові кошти на рахунку у банку Товариства становлять 1821,4 тис. грн.

Грошові кошти, використання яких обмежено, відсутні.

3.1.8 Витрати майбутніх періодів

Станом на 31.12.2019 р. витрати майбутніх періодів Товариства становлять 415,4 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. витрати майбутніх періодів Товариства становлять 0,6 тис. грн., складаються з витрат на право користування програмними продуктами (МЕДОК) та абоненською скринькою.

3.1.9 Інші оборотні активи

Станом на 31.12.2019 року інші оборотні активи Товариства становлять 618,7 тис. грн.
Станом на 31.12.2020 року інші оборотні активи Товариства становлять 1031,9 тис. грн., складаються з розрахунків по податковому кредиту з постачальниками.

3.1.10 Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на 31.12.2019 року статутний капітал Товариства складає 10 000 тис. грн.

Учасники Товариства та розмір їх часток:

Учасники	%	Грн.
ДМИТРЕНКО ЄВГЕНІЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ	50	5 000,00
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АРАГОН-КАПІТАЛ"	50	5 000,00
Усього	100	10 000,00

Станом на 31.12.2020 року статутний капітал Товариства складає 10 000 тис. грн.

Відповідно до договору купівлі-продажу частки в статутному капіталі ТОВ «Чернігівська генеруюча компанія» від 22.12.2020 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АРАГОН-КАПІТАЛ" від імені, в інтересах та за рахунок активів якого діє ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АТЛАНТИС КАПІТАЛ" передало свою долю у розмірі 50% в сумі 5000,00 грн громадянину України БОГАЧОВУ ОЛЕГУ ОЛЕКСАНДРОВИЧУ про що свідчить акт приймання-передачі частки в статутному капіталі ТОВ «Чернігівська генеруюча компанія» від 22.12.2020.

Учасники Товариства та розмір їх часток:

Учасники	%	Грн.
ДМИТРЕНКО ЄВГЕНІЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ	50	5 000,00
БОГАЧОВ ОЛЕГ ОЛЕКСАНДРОВИЧ	50	5 000,00
Усього	100	10 000,00

3.1.11 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Станом на 31.12.2019 року непокритий збиток Товариства складає (2041,8) тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року непокритий збиток Товариства складає (1936,9) тис. грн.

3.1.12 Неоплачений капітал

Станом на 31.12.2018 року статутний капітал Товариства оплачений частково, неоплачений капітал складає 5 тис. грн. (заборгованість ДМИТРЕНКО ЄВГЕНІЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ складає 5000,00 грн)

Станом на 31.12.2019 року неоплачений капітал Товариства становить 5,0 тис. грн. (заборгованість ДМИТРЕНКО ЄВГЕНІЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ складає 5000,00 грн)

3.1.13 Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Станом на 31.12.2019 року довгострокові зобов'язання відсутні, забезпечення Товариства складають 31,5 тис. грн. (забезпечення з виплати відпусток)

Станом на 31.12.2020 року довгострокові зобов'язання та забезпечення Товариства складають 53864,0 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання Товариства складають 53786,7 тис. грн. і включають в себе продисконтовану довгострокову заборгованість по договору за обладнання OST Agro Trading FZC в сумі 39 184,1 тис.грн,

та заборгованість по довгостроковим фінансовим допомогам ТОВ ДОК - 1 в сумі 6846,2 тис.грн згідно Доп.угода від 01.12.2020 до ФД № 2201/19ФД від 22.01.2019 та ТОВ КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ЧЕРНІГІВ в сумі 7756,4 тис.грн згідно Доп.угода 01.10.2020 до ФД № 1511/18ФП від 15.11.18.

Забезпечення Товариства складають 77,3 тис. грн. (забезпечення з виплати відпусток)

3.1.14 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Товариства становить 52919,6 тис. грн. та включає в себе кредиторську заборгованість по розрахунках з вітчизняними постачальниками.

Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства становить 10667,7 тис. грн. та включає в себе кредиторську заборгованість по розрахунках з вітчизняними та іноземними постачальниками.

3.1.15 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Товариства становить 17,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Товариства становить 23,8 тис. грн. та включає в себе заборгованість по таких податках:

(тис. грн.)

Назва податку	Сума
Внесок на регулювання	4,6
Екологічний податок	7,3
Податок з оренди земельної ділянки	11,9
Усього	23,8

3.1.16 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування Товариства становить 2,2 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування Товариства відсутня.

3.1.17 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці Товариства становить 0,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці Товариства відсутня.

3.1.18 Інші поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2019 року інші поточні зобов'язання Товариства становлять 36466,8 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року інші поточні зобов'язання Товариства становлять 25781,7 тис. грн. та включають в себе кредиторську заборгованість по наступних показниках:

(тис. грн.)

Показники	31.12.2019	31.12.2020
Розрахунки з покупцями		3915,3
Розрахунки з підзвітними особами		6,5
Податкові зобов'язання непідтверджені	149,1	1012,0
Податковий кредит	168,0	168,6
Розрахунки по нарахованих відсотках	2870,4	1803,8
Розрахунки з іншими кредиторами	33279,3	18875,5
Усього	36466,8	25781,7

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

3.2.1 Доходи

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019	2020
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5153,5	14586,7
Інші операційні доходи	2120	8759,0	2412,3

Найменування показника	Код рядка	2019	2020
Інші доходи	2240	-	22158,7
Разом доходи	2280	13912,5	39157,7

Інші операційні доходи (структура доходів)

(тис. грн.)

Інші операційні доходи	Код рядка	2019	2020
Дохід від операційних курсових різниць		8758,8	1742,8
Дохід від продажу матеріалів		0,2	35,2
Нараховані штрафи, пені, неустойки		-	35,3
Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів		-	600,00
Усього	2120	8759,0	2412,3

Інші доходи (структура доходів)

(тис. грн.)

Інші операційні доходи	Код рядка	2019	2020
Дохід від дисконтування по довгостроковим заборгованостям		-	22158,8
Усього	2240	-	22158,8

3.2.3 Витрати

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019	2020
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	9517,5	16475,2
Інші операційні витрати	2180	1502,0	16994,2
Інші витрати (відсотки за користування позикою)	2270	4758,8	5583,4
Разом витрати	2285	15778,3	39058,8

Інші операційні витрати

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2019	2018
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		332,4	535,8
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		204,6	181,6
Внески на заробітну плату		48,1	39,9
Послуги банку		5,6	10,8
Службові відрядження й утримання апарату		2,2	0,5
Нарахування резерву відпусток		31,6	32,6
Інші витрати загальнопромислового призначення		726,9	82,8
Собівартість реалізованих матеріалів		-	35,3
Нараховані пені та штрафи			3,3
Курсові різниці		150,6	16071,6
Усього	2180	1502,0	16994,2

3.2.4 Податок на прибуток

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

За результатами господарської діяльності у 2020 році Товариство отримало прибуток 104,9 тис.грн. Фінансовий результат до оподаткування з урахуванням збитку 2019 року (збитки в сумі 1865,8 тис. грн.) становить (-1760,9) тис.грн, тому нарахування з податку на прибуток приватних підприємств у 2020 році відсутні

4. 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	Примітки
ДМИТРЕНКО ЄВГЕНІЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ	Учасник товариства (50%)	кінцевий бенефіціарний власник
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АРАГОН-КАПІТАЛ" від імені, в інтересах та за рахунок активів якого діє ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АТЛАНТИС КАПІТАЛ" – 75% статутного капіталу підприємства. (Директор - Семенюк Вячеслав Віталійович).	Учасник товариства (50%)	з 11.10.2018 по 22.12.2020 кінцевий бенефіціарний власник відповідно до АБЗ.2 П.9 СТ.9 ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО ДЕРЖАВНУ РЕЄСТРАЦІЮ ЮРИДИЧНИХ ОСІБ, ФІЗИЧНИХ ОСІБ - ПІДПРИЄМЦІВ ТА ГРОМАДСЬКИХ ФОРМУВАНЬ" не визначено
БОГАЧОВ ОЛЕГ ОЛЕКСАНДРОВИЧ	Учасник товариства (50%)	з 22.12.2020 кінцевий бенефіціарний власник
Ліщишин Володимир Юрійович	Директор товариства	з 29.11.2018 по 10.02.2020
Самусенко Івана Олександровича	Директор товариства	з 11.02.2020

У звітному періоді були операції з пов'язаними особами:

Рішенням загальних зборів учасників від 06.02.2020 протокол № 4 директора Ліщишина Володимира Юрійовича звільнено з посади з 10.02.2020 (наказ по Підприємству № 1-К від 10.02.2020), новим директором Товариства з 11.02.2020 призначено Самусенко Івана Олександровича (наказ по підприємству № 2-К від 11.02.2020)

Відповідно до договору купівлі-продажу частки в статутному капіталі ТОВ «Чернігівська генеруюча компанія» від 22.12.2020 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АРАГОН-КАПІТАЛ" від імені, в інтересах та за рахунок активів якого діє ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АТЛАНТИС КАПІТАЛ" передало свою долю у розмірі 50% в сумі 5000,00 грн громадянину України БОГАЧОВУ ОЛЕГУ ОЛЕКСАНДРОВИЧУ про що свідчить акт приймання-передачі частки в статутному капіталі ТОВ «Чернігівська генеруюча компанія» від 22.12.2020.

Директором Товариства Ліщишином В.Ю. була погашена поворотня безвідсоткова фінансова допомога згідно договору № 10/01 від 10.01.2019р в сумі 54 503,31 грн , яка була йому надана в 2019 році;

Директору Товариства Ліщишину В.Ю. була надана поворотня безвідсоткова фінансова допомога згідно договору № 20/02 від 20.02.20 в сумі 1 088,00грн. Протягом 2020 року фінансова допомога була повністю погашена в сумі 1 088,00 грн.

Директору Товариства Самусенко І.О. була надана поворотня безвідсоткова фінансова допомога згідно договору № 1-2020 від 25.02.2020 р в сумі 2 970,00 грн. Протягом 2020 року фінансова допомога була повністю погашена в сумі 2 970,00 грн.

Директором Товариства Самусенко І.О. була надана Товариству поворотня безвідсоткова фінансова допомога згідно договору № 2-2020 від 24.03.2020 р. в сумі 30 257,70 грн, яка протягом 2020 року була йому частково повернута в сумі 100,00 грн., на дату балансу невідшкодована заборгованість складає 30157,70 грн.

Інші операції з пов'язаними особами на протязі 2020 року не відбувалися.

5. 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.

6. 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.

7. Безперервність

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

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

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

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

Водночас змінилися умови розрахунків за поставлену електроенергію. Надходження коштів за актом прийому-передачі здійснюється через місяць після фактичної поставки. У 2020 році ситуація з розрахунків з основним покупцем ДП «Гарантований покупець» значно погіршилась. Збільшилась дебіторська заборгованість за реалізовану продукцію, більшість якої перейшла у прострочену заборгованість (див. примітку 3.1.4). Наявна система розрахунків з ДП «Гарантований покупець» змусила Товариство залучити додаткові кошти та перенести терміни погашення зобов'язань для підтримки операційної діяльності.

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

Керівництво визнає, що викладені вище обставини є фактором істотної невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність, отже, Товариство може виявитися нездатним реалізовувати свої активи та виконувати зобов'язання у ході звичайної діяльності. Попри суттєву невизначеність описаних вище факторів, керівництво продовжує вживати заходів, щоб уникнути цього, у зв'язку з чим упевнене, що підготовка цієї фінансової звітності за принципом подальшої безперервної діяльності є обґрунтованою.

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

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

Керівництво визнає, що викладені вище обставини є фактором суттєвої невизначеності, яка може викликати сумніви у спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність. Проте, ТОВ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ» 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.

Звітність затверджено 25.02.2021 р.

Керівник



Самусенко І.О.