

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2019 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: 0504480139

Електронна пошта: evs@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:

На протязі 2019 року установчих документи не змінювалися.

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 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 НКРЕ залежно від офіційного курсу гривні до Євро.

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

Станом на звітну дату підприємство побудувало та експлуатує 1 лінію електрокогенераційної установки на біогазі (теплоелектростанцію), яка складеться з 7 модулів, які працюють одночасно на відходах деревини та 1 резервного модуля. Загальна номінальна потужність генерації складає 490 кВт, що дозволяє виробляти 4292,4 тис.кВт на рік., тепла потужність обладнання складає 0,7399 Гкал/год.

Планом розвитку Товариства на 2020 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 2019 року курс української гривні стабільно зростав по відношенню до євро. Оскільки тариф на «зелену енергію» законодавчо прив'язаний до євро, ціна 1-го кВт для нашого підприємства знизилась на 16% при стабільних обсягах операційних витрат у гривні.

У 2020 році спостерігається тенденція до збільшення курсу євро, що буде сприяти збільшенню «зеленого тарифу».

Кредитний ризик

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

2. Облікова політика

2.1 Основа складання

Концептуальною основою складання фінансової звітності за 2019 рік є Національні Положення (стандарты) 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 2019 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 відрізнитися 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. 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
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 (індексаций) 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 31.12.2018 року незавершені капітальні інвестиції Товариства становлять 1657,7 тис. грн. Ця сума включає:

- Капітальне будівництво – 1655,1 тис.грн, обліковуються витрати на будівництво електрогенераторної (когенераційної) установки на біогазі;
- Придбання інших необоротних активів – 2,6 тис. грн., обліковуються придбані малоцінні необоротні матеріальні активи, але ще не введені в експлуатацію;

Станом на 31.12.2019 року незавершені капітальні інвестиції Товариства становлять 1684,9 тис. грн. Ця сума включає

- Капітальне будівництво – 1555,1 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.

3.1.2 Основні засоби

Станом на 31.12.2018 року основні засоби Товариства становлять 0 тис. грн.

В червні 2019 року введена в експлуатацію електрогенераторна (когенераційна) установка на біогазі за адресою Чернігівська обл., м.Чернігів, вул.Інструментальна, 14а.
Станом на 31.12.2019 року первісна вартість основних засобів становить 72714,4 тис. грн., нарахована амортизація – 3630,2 тис. грн., залишкова вартість – 69084,2 тис. грн.
До об'єктів основних засобів, що введені в експлуатацію та використовуються в господарській діяльності Товариства, входять: інженерні споруди, передавальні пристрої, машини та обладнання, 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	-	-	9773,1	-	-	302	9773,1	302
Машини та обладнання	-	-	60652,1	-	-	3036,2	60652,1	3036,2
Транспортні засоби	-	-	801,2	-	-	66,8	801,2	66,8
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	-	-	112,8	-	-	10,2	112,8	10,2
Інші основні засоби	-	-	271,9	-	-	11,3	271,9	11,3
Бібліотечні фонди	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	-	-	121,9	-	-	121,9	121,9	121,9
Інвентарна тара	-	-	981,4	-	-	81,8	981,4	81,8
Разом	-	-	72714,4	-	-	3630,2	72714,4	3630,2

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

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

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

3.1.3 Запаси

Станом на 31.12.2018 року запаси Товариства складають 558,3 тис. грн.

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

Найменування показника	Станом на 01.01.2019	Станом на 31.12.2019
Сировина й матеріали	-	106 045,65
Паливо		14 625,75
Тара й тарні матеріали		4 806,30
Будівельні матеріали	552 874,31	12 474,00
Запасні частини		312 264,23
Інші матеріали		17 100,29
Малоцінні та швидкозношувані предмети на складах	5 424,23	338,45
Всього	558298,54	467654,67

Запаси в заставі не перебувають.

3.1.4 Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31.12.2018 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства складає 0 тис. грн.

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

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

3.1.5 Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31.12.2018 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 554,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 13109,8 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 31.12.2018 року становить 767,8 тис. грн.

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

3.1.7 Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2018 року грошові кошти на рахунку у банку Товариства становлять 3,2 тис. грн.

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

Грошові кошти, використання яких обмежено, відсутні.

3.1.8 Витрати майбутніх періодів

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

Станом на 31.12.2019 р. витрати майбутніх періодів Товариства становлять 415,4 тис. грн., складаються з витрат на страхування майна та професійної відповідальності.

3.1.9 Інші оборотні активи

Станом на 31.12.2017 року інші оборотні активи Товариства становлять 1,6 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року інші оборотні активи Товариства становлять 618,7 тис. грн., складаються з розрахунків по податковому кредиту з постачальниками.

3.1.10 Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на 31.12.2018 року статутний капітал Товариства складає 10 000 тис. грн.

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

Статутний капітал внесений учасниками Товариства не повністю

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

3.1.11 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Станом на 31.12.2018 року непокритий збиток Товариства складає (176,0) тис. грн.

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

3.1.12 Неоплачений капітал

Станом на 31.12.2018 року статутний капітал Товариства оплачений частково, неоплачений капітал складає 5 тис. грн

Станом на 31.12.2019 року неоплачений капітал Товариства становить 5,0 тис. грн.

3.1.13 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31.12.2018 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Товариства становить 7,1 тис. грн. та включає в себе кредиторську заборгованість по розрахунках з вітчизняними постачальниками.

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства становить 52919,6 тис. грн. та включає в себе кредиторську заборгованість по розрахунках з вітчизняними та іноземними постачальниками.

3.1.14 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31.12.2018 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Товариства становить 35,2 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Товариства становить 17,0 тис. грн. та включає в себе заборгованість по таких податках:

(тис. грн.)

Назва податку	Сума
Внесок на регулювання	1,6
Екологічний податок	5,7
Податок з оренди земельної ділянки	9,7
Усього	24,2

3.1.15 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування

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

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування Товариства становить 2,2 тис. грн. та включає в себе заборгованість по єдиному соціальному внеску.

3.1.16 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці

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

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці Товариства відсутня.

3.1.17 Інші поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2018 року інші поточні зобов'язання Товариства становлять 3671,3 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року інші поточні зобов'язання Товариства становлять 36466,8 тис. грн.. та включають в себе кредиторську заборгованість по наступних показниках:

(тис. грн.)

Показники	31.12.2018	31.12.2019
Податкові зобов'язання непідтверджені	-	149,1
Податковий кредит	126,3	168,0
Розрахунки по нарахованих відсотках	-	2870,4
Розрахунки з іншими кредиторами	3545,0	33279,3
Усього	3671,3	36466,8

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

3.2.1 Доходи

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019	2018
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5153,5	-
Інші операційні доходи	2120	8759,0	-
Інші доходи	2240	-	-

Найменування показника	Код рядка	2019	2018
Разом доходи	2280	13912,5	-

3.2.3 Витрати

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019	2018
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	9517,5	
Інші операційні витрати	2180	1502,0	176,0
Інші витрати (відсотки за користування позикою)	2270	4758,8	-
Разом витрати	2285	15778,3	176,0

Інші операційні витрати

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2019	2018
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		332,4	121,5
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		204,6	31,1
Внески на заробітну плату		48,1	6,8
Послуги банку		5,5	1,6
Службові відрядження й утримання апарату		2,2	15,0
Курсові різниці		150,6	
Нарахування резерву відпусток		31,6	
Усього	2180	1502,0	176,0

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 2019 році Товариство отримало збиток. Фінансовий результат до оподаткування становить (-1865,88) тис. грн., тому нарахування з податку на прибуток приватних підприємств у 2019 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
ДМИТРЕНКО ЄВГЕНІЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ	Учасник товариства (50%)
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АРАГОН-КАПІТАЛ"	Учасник товариства (50%)
Ліщишин Володимир Юрійович	Директор товариства

У звітному періоді були операції з пов'язаними особами:

Директору ТОВ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ» Ліщишину

Володимиру Юрійовичу було надано поворотну безвідсоткову фінансову допомогу згідно договору № 10/01 від 10.01.2019р. в сумі 118374,06 грн., станом на 31.12.2019 року заборгованість погашена частково та складає 54 503,31 грн.

Поворотня безвідсоткова фінансова допомога, яка отримана в 2018 році, згідно договору № 14/12 від 14.12.2018р в сумі 9861,16 грн, була повністю погашена в 2019 році, станом на 31.12.19 договір закритий.

Інші операції з пов'язаними особами на протязі 2019 року не відбувалися.

5. Події після дати балансу

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)

Інші 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

6.1 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.

6.2 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.

7. Безперервність

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

- операційні збитки;
- використання короткострокових позик.

З 01.07.2019 року було запущено новий ринок електроенергії. Обов'язки ДП «ЕНЕРГОРИНОК» щодо купівлі електроенергії, виробленої з альтернативних джерел енергії, перейшли до ДП «Гарантований покупець». Водночас змінилися умови розрахунків за поставлену електроенергію. Надходження коштів за актом прийому - передачі здійснюється через місяць після фактичної поставки.

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

ТОВ «Чернігівська генеруюча компанія» стабільно здійснює відпуск електричної та теплової енергії відповідно до виробничого плану. Підприємство підтримує устаткування у належному стані, регулярно фінансує технічне обслуговування і планові ремонти, здійснює необхідні заходи для належного функціонування газової мережі. При зміні курсу гривні до євро до економічно обґрунтованого рівня діяльність підприємства стабілізується.

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

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

Звітність затверджено 25.02.2020 р.

Керівник

Самусенко І.О.

Головний бухгалтер

Суркова Е.В.