**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**за 2018 р.**

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

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

**Місцезнаходження:** 15300, Чернігівська область, Корюківський район, місто Корюківка, вулиця Вокзальна, будинок 24.

**Телефон:** 097-232-99-22

**Електронна пошта:** [kov@ce.net.ua](mailto:kov@ce.net.ua)

**Дата заснування та державної реєстрації:**

Товариство створене згідно з Протоколом №1 Загальними зборами учасників від 21 липня 2015 р., зареєстровано Реєстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві від 22 липня 2015 р.

**Код ЄДРПОУ:** 39907675

**Форма власності:** приватна

**Дати внесення змін до установчих документів:**

2 жовтня 2015 року Головним управлінням у м. Києві за № 10741050001055109 було зареєстровано зміни до Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «КЛІАР ЕНЕРДЖІ», які були затвердженні Протоколом № 2 Загальних зборів учасників Товариства від 21 жовтня 2015 року.

04 листопада 2015 року Головним управлінням у м. Києві за № 10741050003055109 було зареєстровано зміни до Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «КЛІАР ЕНЕРДЖІ», які були затвердженні Протоколом № 3 Загальних зборів учасників Товариства від 02.11.2015 року.

27 травня 2016 року Головним управлінням за реєстраційний номер справи № 104800061002 код: 99474861624 було зареєстровано зміни до Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «КЛІАР ЕНЕРДЖІ», які були затвердженні Протоколом № 4 Загальних зборів учасників Товариства від 23 травня 2016 року.

**Види діяльності КВЕД – 2010:**

Код КВЕД 35.11 Виробництво електроенергії (основний);

Код КВЕД 20.59 Виробництво іншої хімічної продукції, н. в. і. у.;  
Код КВЕД 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами;  
Код КВЕД 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;  
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.

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](http://ua-referat.com/%D0%95%D0%BD%D0%B5%D1%80%D0%B3%D1%96%D1%8F) (вітрової і сонячної енергії, біопалива, тощо) є вагомим фактором для зміцнення [енергетичної](http://ua-referat.com/%D0%95%D0%BD%D0%B5%D1%80%D0%B3%D0%B5%D1%82%D0%B8%D0%BA%D0%B0) безпеки та зменшення негативного техногенного впливу на навколишнє [природне середовище](http://ua-referat.com/%D0%9F%D1%80%D0%B8%D1%80%D0%BE%D0%B4%D0%BD%D0%B5_%D1%81%D0%B5%D1%80%D0%B5%D0%B4%D0%BE%D0%B2%D0%B8%D1%89%D0%B5). Важливість розвитку альтернативної енергетики є очевидною, адже вона відіграє вирішальну роль у зменшенні парникових викидів, знижені 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 котлах і технології збору й утилізації біогазу на полігонах твердих побутових відходів.

Станом на звітну дату підприємство експлуатує теплоелектростанцію, яка працює на відходах деревини та 8 газоелектрогенераторних установок. Останні встановлені на полігонах твердих побутових відходів. Загальна номінальна потужність генерації складає 7,131 МВт, що дозволяє виробляти 53,99млн КВт на рік.

Об’єкти генерації Товариства працюють у Чернігівській, Івано-Франківській, Волинській, Харківській і Дніпропетровській областях.

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

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

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

Планом розвитку Товариства на 2019 рік передбачено реалізацію 4 нових проектів із встановлення газоелектрогенераторних установок на ПТПВ. Для цього підприємство активно залучає кошти інвесторів та банківські кредити. Здійснюється розширення персонального складу, створення нових спеціалізованих підрозділів. Зокрема залучено фахівців, що здійснюють дослідження полігонів, надають висновки щодо перспектив експлуатації, 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.

**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 влив і наслідки політичної та економічної кризи передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

**Валютний ризик**

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

**Кредитний ризик**

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

**2. Облікова політика**

**2.1 Основа складання**

Концептуальною основою складання фінансової звітності за 2018 рік є Національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку, затвердженими Міністерством фінансів України (у частині, що не суперечить міжнародним стандартам фінансової звітності). Грошовим вимірником при складанні фінансової звітності є гривня (ст. 5 Закону про бухгалтерський облік 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, обічніть, повнота);
* зіставності;
* можливості перевірки тощо.

Фінансова звітність Товариства за 2018 рік була підготовлена, виходячи з припущення безперервної діяльності, що передбачає використання активів та погашення зобов’язань 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 відрізнятися 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 | 15 років |
| Машини та обладнання | 5 років |
| Транспортні засоби | 5 років |
| Інструменти, прилади, інвентар | 4-5 років |
| Інші основні засоби | 12 років |

Витрати, понесені після введення основних засобів в експлуатацію, наприклад, поточний ремонт, технічне обслуговування та капітальний ремонт, як правило, відображаються у 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 (Балансі (Форма №1-м))**

**3.1 Балансі (Звіт про фінансовий стан)**

**3.1.1 Коригування залишків на початок періоду**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Назва рядка** | **Код рядка** | **31.12.2017** | **01.01.2018** | **Різниця** |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 31 108,00 | 31 842,00 | 734,00 |
| Основні засоби | 1010 | 161 907,00 | 161 904,00 | -3,00 |
| первісна вартість | 1011 | 175 232,00 | 175 229,00 | -3,00 |
| **Усього за розділом I** | **1095** | **196 410,00** | **197 141,00** | **731,00** |
| Запаси | 1100 | 8 974,00 | 9 100,00 | 126,00 |
| Виробничі запаси | 1101 | 7 787,00 | 7 913,00 | 126,00 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами | 1130 | 9 415,00 | 8 855,00 | -560,00 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 3 964,00 | 3 529,00 | -435,00 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 9 100,00 | 9 095,00 | -5,00 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 6 336,00 | 5 818,00 | -518,00 |
| **Усього за розділом II** | **1195** | **65 260,00** | **63 869,00** | **-1 391,00** |
| **Баланс** | **1300** | **261 670,00** | **261 010,00** | **-660,00** |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 6 721,00 | 7 244,00 | 523,00 |
| **Усього за розділом I** | **1495** | **22 721,00** | **23 244,00** | **523,00** |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 160 248,00 | 161 017,00 | 769,00 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 14 679,00 | 14 493,00 | -186,00 |
| **Усього за розділом IІ** | **1595** | **174 927,00** | **175 510,00** | **583,00** |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 38 864,00 | 0,00 | -38 864,00 |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 180,00 | 37 488,00 | 37 308,00 |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 1615 | 10 842,00 | 10 787,00 | -55,00 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | -1,00 | 0,00 | 1,00 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 12 536,00 | 12 380,00 | -156,00 |
| **Усього за розділом ІII** | **1695** | **64 022,00** | **62 256,00** | **-1 766,00** |
| **Баланс** | **1900** | **261 670,00** | **261 010,00** | **-660,00** |

Коригування здійснено внаслідок рекласифікації статей Балансу (Звіту про фінансовий стан) у відповідності до вимог П(С)БО та виправлення технічних помилок через перенесення інформації щодо залишків на рахунках бухгалтерського обліку.

Зазначені коригування не вплинули на показники Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік.

Далі порівняльна інформація показників балансу станом на 01.01.2018 р. наводяться з урахуванням зазначених коригувань

**3.1.2 Нематеріальні активи**

Станом на 31.12.2017 року нематеріальні активи Товариства становлять 74,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року первісна вартість нематеріальних активів становить 171 тис. грн., нарахована амортизація – 93 тис. грн., залишкова вартість - 78 тис. грн.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Групи нематеріальних активів | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Нараховано амортизації за рік | Залишок на кінець року | |
| первісна (переоці- нена) вартість | накопичена амортизація | первісна (переоці- нена) вартість | накопичена амортизація |
| Авторське право та суміжні з ним права | 115 | 41 | 56 | 52 | 171 | 93 |
| Разом | 115 | 41 | 56 | 52 | 171 | 93 |

**3.2.3 Незавершені капітальні інвестиції**

Станом на 31.12.2017 року незавершені капітальні інвестиції Товариства становлять 31 842 тис. грн. Ця сума включає:

* капітальне будівництво – обліковуються витрати на будівництво комплексної інженерної споруди по виготовленні електричної енергії;
* придбання основних засобів – обліковуються придбані основні засоби, але ще не введені в експлуатацію.

Станом на 31.12.2018 року незавершені капітальні інвестиції Товариства становлять 34 914 тис. грн.

| Найменування показника | За рік | На кінець року |
| --- | --- | --- |
| Капітальне будівництво | 21 811 | 316 |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 57 505 | 34 586 |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 928 | 11 |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 41 665 | 1 |
| Разом | 121 909 | 34 914 |

**3.1.4 Основні засоби**

Станом на 31.12.2017 року основні засоби Товариства становлять 161 907 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року первісна вартість основних засобів становить 237 891 тис. грн., нарахована амортизація – 49 194 тис. грн., залишкова вартість – 188 697 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), нематеріальні активи (програмне забезпечення).

Згідно актуальної інформації про державну реєстрацію обтяжень, номер запису 24030492 з Єдиного реєстру заборони відчуження об’єктів нерухомого майна, щодо суб’єкта, на підставі договору іпотеки, серія та номер: 3372, виданого 19.12.2017 р., майно ТОВ «Кліар Енерджі» обтяжується. Обтяжувач: ПАТ АБ «Укргазбанк». Вид обтяження: заборона на нерухоме майно.

Первина вартість майна ТОВ «Кліар Енерджі» що обтяжується, складає 103 091,4 тис. грн., сума зносу майна ТОВ «Кліар Енерджі», що обтяжується, складає 8 722 тис. грн.

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| Земельні ділянки | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвестиційна нерухомість | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капітальні витрати на поліпшення земель | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 59565 | 3317 | 27306 | - | - | 5692 | 86871 | 9009 |
| Машини та обладнання | 109828 | 8765 | 32701 | - | - | 28160 | 142529 | 36925 |
| Транспортні засоби | 4236 | 304 | 496 | - | - | 857 | 4732 | 1161 |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 435 | 123 | 922 | - | - | 176 | 1357 | 299 |
| Тварини | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 404 | 52 | 7 | - | - | 34 | 411 | 86 |
| Бібліотечні фонди | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 764 | 764 | 1227 | - | - | 950 | 1991 | 1714 |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна тара | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 175232 | 13325 | 62659 | - | - | 35869 | 237891 | 49194 |

**3.1.5 Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств**

Станом на 31.12.2017 року довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств Товариства, становили 3 321 тис. грн. та складались з наступних (грн.):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва підприємства | ЄДРПОУ | % | Сплачено, грн. |
| ТОВ КЛІАР ЕНЕРДЖІ -ІВАНО-ФРАНКІВСЬК | 41377819 | 100 | 3 321 000,00 |

Станом на 31.12.2018 р. собівартість інвестицій в статутні капітали інших суб’єктів господарської діяльності становить:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва підприємства** | **ЄДРПОУ** | **%** | **Оплачено, грн.** |
| ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ -ІВАНО-ФРАНКІВСЬК» | 41377819 | 100 | 5 000 000,00 |
| ТОВ «БІОГАЗ ЕНЕРДЖІ-ТЕРНОПІЛЬ» | 41926629 | 50 | 5 000,00 |
| ТОВ «БІОГАЗ ТЕХНОЛОДЖІ ГРУП» | 41753842 | 80 | 800,00 |
| ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-КРЕМЕНЧУК» | 41611910 | 99 | 990,00 |
| ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ЧЕРНІГІВ» | 41597802 | 50 | 49 010,00 |
| ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ХЕРСОН» | 42408748 | 99 | 0,00 |
| ТОВ «ЗАХІД ТЕХНОЛОДЖІ ГРУП» | 42634876 | 51 | 0,00 |
| ТОВ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ» | 41949054 | 50 | 0,00 |

Станом на 31.12.2018 року довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств Товариства становлять 5 057 тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Підприємство** | **Частка** | **За собівартістю** | **Балансова вартість** |
| ТОВ "Кліар Енерджі - Кременчук" | 99% | 990,00 | 2 401,34 |
| ТОВ "Кліар Енерджі - Чернігів" | 50% | 49 010,00 | 50 173,60 |
| ТОВ "Кліар Енерджі - Івано-Франківськ" | 100% | 5 000 000,00 | 4 999 126,50 |
| ТОВ "Біогаз Технолоджі Груп" | 80% | 800,00 | 635,04 |
| ТОВ "Біогаз Енерджі - Тернопіль" | 50% | 5 000,00 | 4 973,70 |
| ТОВ "Кліар Енерджі - Херсон" | 99% | 0,00 | 0,00 |
| ТОВ "Захід Технолоджі Груп" | 51% | 0,00 | 0,00 |
| ТОВ "Чернігівська генеруюча компанія" | 50% | 0,00 | 0,00 |
| **Всього** |  | **5 061 690,00** | **5 057 310,18** |

У статутні капітали ТОВ "Захід Технолоджі Груп" та ТОВ "Кліар Енерджі - Херсон" протягом 2018 року інвестиції не перераховувались. У 2019 році частку у статуті ТОВ "Кліар Енерджі - Херсон" було оплачено та згідно договору купівлі-продажу частки в статутному капіталі ТОВ "Кліар Енерджі - Херсон" від 06.02.2019 року було продано Акціонерному товариству «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Арагон - Капітал».

У 2018 році ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» був одним із Учасників ТОВ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ», частка у статутному капіталі 50% в розмірі 5 тис. грн. внесена на розрахунковий рахунок у жовтні 2018 року. Частку було продано 11.10.2018 р.

Фінансові інвестиції у ТОВ "Біогаз Енерджі - Тернопіль" станом на 07.02.2018 року становили 99% статутного капіталу, що становило 9 900,00 грн. 19.04.2018 року було продано частку у розмірі 49%, що становило 4 900,00 грн. Височанському Р.В.

**3.1.6 Довгострокова дебіторська заборгованість**

Станом на 31.12.2017 р. довгострокова дебіторська заборгованість Товариства становлять 0 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. довгострокова дебіторська заборгованість Товариства становить 459 тис. грн , видана фінансова допомога фізичній особі Самусенко І.О. за договором № 1607 від 16.07.2018 року.

**3.1.7 Запаси**

Станом на 31.12.2017 року запаси Товариства складають 9 100 тис. грн. Запаси включають виробничі запаси – 7 913 тис. грн. та товари – 1 187 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року запаси Товариства складають –4 429 тис. грн. Запаси включають виробничі запаси – 3 242 тис. грн., товари – 1 187 тис. грн.

| **Найменування показника** | **Станом на 01.01.208** | **Станом на 31.12.2018** |
| --- | --- | --- |
| Сировина й матеріали | 1 038 916,14 | 1 225 762,72 |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 93 069,50 |  |
| Паливо | 289 073,98 | 57 307,74 |
| Тара й тарні матеріали | 285,00 |  |
| Будівельні матеріали | 4 612 135,62 | 330 834,45 |
| Запасні частини | 1 588 035,44 | 608 432,77 |
| Інші матеріали | 126 195,36 | 900 661,52 |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети на складах | 151 606,35 | 118 804,70 |
| Основне виробництво | 13 508,38 |  |
| Товари на складі | 1 186 841,52 | 1 186 395,27 |
| Тара під товарами | 850,00 |  |
| **Всього** | **9 100 517,29** | **4 428 199,17** |

**3.1.8 Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги**

Станом на 31.12.2017 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства складає 11 292 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства складає 19 230 тис. грн., в т. ч. включає в себе заборгованість за реалізовану електроенергію – 18 293,4 тис. грн

| **Найменування показника** | **Всього на кінець року** | **у т. ч. за строками непогашення** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **до 12 місяців** | **від 12 до 18 місяців** | **від 18 до 36 місяців** |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 19 230 | 19 188 | 24 | 18 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 0 | 0 | 0 | 0 |

**3.1.9 Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами**

Станом на 31.12.2017 р. дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 8 855 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 6 619 тис. грн.

**3.1.10 Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом**

Станом на 31.12.2017 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 16 180 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 1 325 тис. грн., і включає в себе переплату по податках, зборах, обов’язкових платежах.

**3.1.11 Інша поточна дебіторська заборгованість**

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства включає розрахунки по виданим авансам та станом на 31.12.2017 року становить 3 529 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2018 року становить 15 339 тис. грн., включає розрахунки по виданим авансам та отриманій поворотній безвідсотковій фінансовій допомозі.

**3.1.12 Грошові кошти та їх еквіваленти**

Станом на 31.12.2017 року грошові кошти на рахунку у банку Товариства становлять 9 095 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року грошові кошти на рахунку у банку Товариства становлять 5 849 тис. грн.

Грошові кошти, використання яких обмежено, відсутні.

**3.1.13 Витрати майбутніх періодів**

Станом на 31.12.2017 р. витрати майбутніх періодів Товариства становлять 5 818 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. витрати майбутніх періодів Товариства становлять 7 840 тис. грн., складаються з витрат на страхування майна та професійної відповідальності.

**3.1.14 Інші оборотні активи**

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

Станом на 31.12.2018 року інші оборотні активи Товариства становлять 339 тис. грн., складаються з розрахунків по податковому кредиту з постачальниками.

**3.1.15 Зареєстрований (пайовий) капітал**

Станом на 31.12.2017 року статутний капітал Товариства складає 16 000 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року статутний капітал Товариства складає 16 000 тис. грн.

Статутний капітал внесений учасниками Товариства повністью.

**Учасники Товариства та розмір їх часток:**

| **Учасники** | **%** | **Грн.** |
| --- | --- | --- |
| Гріненко А. Ю | 40 | 6 400 000,00 |
| Багрій П. І. | 25 | 4 000 000,00 |
| Кучірка М. Д. | 25 | 4 000 000,00 |
| ОВАМО КЕПІТАЛ | 10 | 1 600 000,00 |
| **Усього** | **100** | **16 000 000,00** |

**3.1.16 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)**

Станом на 31.12.2017 року нерозподілений прибуток Товариства складає 7 244 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року нерозподілений прибуток Товариства складає 5 948тис. грн.

**3.1.17 Довгострокові кредити банків**

Станом на 31.12.2017 року довгострокові кредити банків Товариства складають 161 017 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року довгострокові кредити банків Товариства складають 169 786 тис. грн. і включають в себе заборгованість по кредиту ПАТ «Укргазбанк» згідно генерального кредитного договору № 63/002-Ю/17-Г-1 від 23.05.2017 р. на суму 130 496 тис. грн. та заборгованість по кредиту ТОВ "КУА "ОВАМО КЕПІТАЛ" згідно кредитного договору № 27/05/2016 від 27.05.2016 р. на суму 39 290 тис. грн.

**3.1.18 Інші довгострокові зобов'язання**

Станом на 31.12.2017 року інші довгострокові зобов'язання Товариства складають 14 493 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року інші довгострокові зобов'язання Товариства складають 2 376 тис. грн. і включають в себе розрахунки по лізинговим операціям.

**3.1.19 Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими кредитами банків**

Станом на 31.12.2017 року поточна кредиторська заборгованість Товариства за довгостроковими кредитами банків становить 37 488 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року поточна кредиторська заборгованість Товариства за довгостроковими кредитами банків становить 1 410 тис. грн. і складається із заборгованості перед ПАТ «Укргазбанк» згідно генерального кредитного договору № 63/002-Ю/17-Г-1 від 23.05.2017 р. та ТОВ "КУА "ОВАМО КЕПІТАЛ" згідно кредитного договору № 27/05/2016 від 27.05.2016 р.

**3.1.12 Поточні зобов’язання**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показник** | **Код рядка** | **31.12.2017** | **31.12.2018** |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |
| * товари, роботи, послуги | 1615 | 10 787 | 57 125 |
| * розрахунками з бюджетом | 1620 | 1 601 | 1083 |
| * у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 1 447 |  |
| * розрахунками зі страхування | 1625 | - | 2 |
| * розрахунками з оплати праці | 1630 | - | 3 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | - | 209 |
| Поточні забезпечення | 1660 | - | 426 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 12 380 | 35 807 |

Поточні зобов’язання Товариства станом на 31.12.2017 року становлять 26 215 тис. грн.

Поточні зобов’язання Товариства станом на 31.12.2018 року становлять 96 065тис. грн.

**3.2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**

**3.2.1 Виправлення помилок**

| **Найменування показника** | **Код рядка** | **За даними звітності за 2017 рік** | **Виправлений показник** | **Різниця** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Інші операційні доходи | 2120 | 3 045 | 3 032 | -13 |
| Інші доходи | 2240 | 0 | 13 | 13 |
| Інші операційні витрати | 2180 | (24 517) | (7 561) | - 16 956 |
| Інші витрати | 2270 |  | (16 956) | 16 956 |

Коригування проведено з метою приведення показників фінансової звітності у відповідність до вимог п. 8 ПБО 21, а саме: курсові різниці від перерахунку монетарних статей про інвестиційну і фінансову діяльність відображаються у складі інших доходів (витрат).

Далі показники про фінансові результати наводяться з урахуванням зазначеної рекласифікації доходів та витрат.

**3.2.2 Доходи**

(тис. грн.)

| **Найменування показника** | **Код рядка** | **2017** | **2018** |
| --- | --- | --- | --- |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 90 718 | 180 608 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 3 032 | 4 817 |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | 3 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 12 370 | 108 |
| Інші доходи | 2240 | **13** | **22 531** |
| **Разом доходи** |  | **106 133** | **208 067** |

**Інші операційні доходи (структура доходів)**

(тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Інші операційні доходи** | **Код рядка** | **2017** | **2018** |
| Дохід від операційних курсових різниць |  | 2 620 | 2 362 |
| Дохід від продажу необоротних активів |  | - | 86 |
| Дохід від продажу матеріалів |  | - | 1 158 |
| Нараховані штрафи, пені, неустойки |  | - | 1 209 |
| Повернення МШП з експлуатації |  | - | 2 |
| Неустойки |  | 94 | - |
| Зменшення резерву відпусток |  | 318 | - |
| **Усього** | **2120** | **3 032** | **4 817** |

**Дохід від участі в капіталі (структура доходів)**

(тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Дохід від участі в капіталі** | **Код рядка** | **2017** | **2018** |
| Дохід від участі в капіталі інших підприємств |  | - | 3 |
| **Усього** | **2200** | **-** | **3** |

**Інші фінансові доходи (структура доходів)**

(тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Інші фінансові доходи** | **Код рядка** | **2017** | **2018** |
| Відсотки банку на залишок коштів на рахунку |  | - | 108 |
| Інші доходи від фінансової діяльності |  | 12 370 | - |
| **Усього** | **2220** | **12 370** | **108** |

**Інші доходи (структура доходів)**

(тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Інші доходи** | **Код рядка** | **2017** | **2018** |
| Дохід від реалізації фінансових інвестицій |  | - | 10 |
| Дохід від неопераційної курсової різниці |  | 13 | 22 413 |
| Дохід від списання дебіторської заборгованості |  | - | 19 |
| Відшкодування страхових випадків |  | - | 89 |
| **Усього** | **2240** | **13** | **22 531** |

**3.2.3 Витрати**

(тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **Код рядка** | **2017** | **2018** |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | 47 062 | 133 083 |
| Адміністративні витрати | 2130 | 6 835 | 15 808 |
| Витрати на збут | 2150 | - | 66 |
| Інші операційні витрати | 2180 | 7 561 | 3 981 |
| Фінансові витрати | 2250 | 19 037 | 28 403 |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | - | 1 |
| Інші витрати | 2270 | 16 956 | 15 380 |
| **Разом витрати** | **2285** | **97 451** | **196 722** |

**Адміністративні витрати (структура витрат)**

(тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Адміністративні витрати** | **Код рядка** | **2017** | **2018** |
| Амортизація |  | 453 | 1 584 |
| Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги |  | 1 841 | 3 495 |
| Заробітна плата та соціальні виплати, пов’язані з з/п |  | 1 361 | 2 934 |
| Внески на заробітну плату |  | 155 | 624 |
| Послуги банку |  | 814 | 383 |
| Загальні корпоративні витрати |  | 521 | 1 256 |
| Службові відрядження й утримання апарату |  | 1 107 | 1 731 |
| Витрати на врегулювання спорів у судах |  | 123 | - |
| Інші витрати загальновиробничого призначення |  | 460 | 3 801 |
| **Усього** | **2130** | **6 835** | **15 808** |

**Витрати на збут (структура витрат)**

(тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Витрати на збут** | **Код рядка** | **2017** | **2018** |
| Витрати на рекламу |  | - | 66 |
| **Усього** | **2150** | - | **66** |

**Інші операційні витрати (структура витрат)**

(тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Інші операційні витрати** | **Код рядка** | **2017** | **2018** |
| Собівартість реалізованих необоротних активів |  | - | 99 |
| Собівартість реалізованих матеріалів |  | - | 1 104 |
| Інші загальновиробничі |  | 3 710 | 686 |
| Штрафи, пені, неустойки |  | 171 | 79 |
| Витрати від курсових різниць |  | 3 680 | 2 013 |
| **Усього** | **2180** | **7 561** | **3 981** |

**Фінансові витрати (структура витрат)**

(тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Фінансові витрати** | **Код рядка** | **2017** | **2018** |
| Відсотки за користування кредитом |  | 18 732 | 27 285 |
| Відсотки по лізингу |  | 305 | 1 040 |
| Списання фінансової допомоги |  | - | 78 |
| **Усього** | **2250** | **19 037** | **28 403** |

**Втрати від участі в капіталі (структура витрат)**

(тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Втрати від участі в капіталі** | **Код рядка** | **2017** | **2018** |
| Втрати від участі в капіталі інших підприємств |  | - | 1 |
| **Усього** | **2255** | **-** | **1** |

**Інші витрати (структура витрат)**

(тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Інші витрати** | **Код рядка** | **2017** | **2018** |
| Втрати від неопераційних курсових різниць |  | 16 956 | 14 470 |
| Продаж фінансових інвестицій |  | - | 10 |
| **Усього** | **2270** | **16 956** | **16 956** |

**Витрати з податку на прибуток**

(тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Витрати з податку на прибуток** | **Код рядка** | **2017** | **2018** |
| Витрати з податку на прибуток | 2300 | 1 448 | 2 610 |

Сукупний дохід становить :

(тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показник** | **Код рядка** | **2017** | **2018** |
| **Сукупний дохід** | **2465** | **7 234** | **8 735** |

За результатами господарської діяльності 2017 року Товариство отримало фінансовий результат у розмірі 8 682 тис. грн., нарахувало податок на прибуток 1 448 тис. грн., чистий дохід – 7 234 тис. грн.

У 2018 році фінансовий результат складає 11 345 тис. грн., нараховані витрати з податку на прибуток 2 610 тис. грн., чистий дохід – 8 735 тис. грн.

За результатами господарської діяльності 2017 року Товариство отримало прибуток у розмірі 7 234 тис. грн. У 2018 році чистий прибуток Товариства за 2018 рік – 8 735 тис. грн.

**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 2018 році Товариство отримало прибуток, тому нарахування з податку на прибуток приватних підприємств становить 2 610 тис. грн.

**4. Пов’язані особи**

Пов’язаними сторонами Товариства вважаються:

* підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Товариства;
* 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.

До підприємств, які перебувають під суттєвим впливом Товариства, належать Підприємства, засновником яких є Товариство, а саме:

* ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ -ІВАНО-ФРАНКІВСЬК», частка у статутному капіталі 100%
* ТОВ «БІОГАЗ ЕНЕРДЖІ-ТЕРНОПІЛЬ», частка у статутному капіталі 50%
* ТОВ «БІОГАЗ ТЕХНОЛОДЖІ ГРУП», частка у статутному капіталі 80%
* ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-КРЕМЕНЧУК», частка у статутному капіталі 99%
* ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ЧЕРНІГІВ», частка у статутному капіталі 50%
* ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ХЕРСОН», частка у статутному капіталі 99%
* ТОВ «ЗАХІД ТЕХНОЛОДЖІ ГРУП», частка у статутному капіталі 51%
* ТОВ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ», частка у статутному капіталі 50%

Протягом звітного періоду відбувались господарські операції з підприємствами, Учасником яких виступає ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ»:

* з ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ІВАНО-ФРАНКІВСЬК» був укладений договір поворотної безвідсоткової фінансової допомоги №24-05/18 ФП від 24.05.2018 року. Сума договору – 704 250,00 грн. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2018 р. – 704 250,00 грн.
* з ТОВ «БІОГАЗ ЕНЕРДЖІ - ТЕРНОПІЛЬ» був укладений договір поворотної безвідсоткової фінансової допомоги № 02-07/18ФП від 02.07.2018 року. Сума договору – 47 000,00 грн. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2018 р. – 47 000,00 грн.
* з ТОВ «БІОГАЗ ТЕХНОЛОДЖІ ГРУП» був укладений договір поворотної безвідсоткової фінансової допомоги № 15-01/18ФП від 15.01.2018 року. Сума договору – 197 000,00 грн. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2018 р. – 197 000,00 грн.
* з ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - КРЕМЕНЧУК» були укладені договір поставки на суму -1 983 341,95 грн., станом на 31.12.2018р. заборгованість погашена. Договір поворотної безвідсоткової фінансової допомоги №01-02/18ФП від 01.02.2018 р. на суму – 320 000,00 грн., станом на 31.12.2018р. закритий. Договір поворотної безвідсоткової фінансової допомоги №10-05/18ФП від 10.05.2018 р., сума договору – 38 809 000,00 грн., дебіторська заборгованість станом на 31.12.2018 р. – 24 346 000,00 грн.
* з ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ЧЕРНІГІВ» були укладені Договір поставки №02-01/18 від 02.01.2018 р. на суму – 4 131 773,77 грн., станом на 31.12.2018р. заборгованість погашена; Договір поставки №25-09/17 від 25.09.2018р. на суму – 960 971,99 грн., станом на 31.12.2018р. заборгованість погашена; станом на 01.01.2018р. була кредиторська заборгованість по договору поставки у розмірі 950 000,00 грн., станом на 31.12.2018р. заборгованість погашена; Договір поворотної безвідсоткової фінансової допомоги №08-08/18 від 08.08.2018 р. на суму – 450 000,00 грн., станом на 31.12.2018р. заборгованість погашена; Договір поворотної безвідсоткової фінансової допомоги №03-09/18 від 03.09.2018 р. на суму – 330 000,00 грн., станом на 31.12.2018р. заборгованість погашена; Договір поворотної безвідсоткової фінансової допомоги №2812/18 від 28.12.2018 р., сума договору – 550 000,00 грн., дебіторська заборгованість станом на 31.12.2018 р. – 550 000,00 грн.
* з ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» було укладено договір поворотної безвідсоткової фінансової допомоги №14-09/18ФП від 14.09.2018 р. Сума договору – 2 110 000,00 грн., кредиторська заборгованість станом на 31.12.2018 р. – 2 110 000,00 грн.

У 2018 році ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» був одним із Учасників ТОВ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ» у розмірі 50%. Частку було продано. ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у поточному році надав ТОВ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ» поворотну безвідсоткову фінансову допомогу згідно договору №ФП1004-18 від 10.04.2018р. на суму – 469 000,00 грн. Станом на 31.12.2018 року заборгованість повністю погашена, договір закритий.

До підприємств і фізичних осіб, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або суттєво впливають на його діяльність, відносяться засновники Товариства:

|  |  |
| --- | --- |
| **Назва пов'язаних осіб** | **Характер відносин** |
| Гріненко Андрій Юрійович | Учасник товариства (40%) |
| Багрій Петро Іванович | Учасник товариства (50%) |
| Кучірка Михайло Дмитрович | Учасник товариства (50%) |
| ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ОВАМО КЕПІТАЛ», яке діє від свого імені, але в інтересах та за рахунок ЗНВПІФ «OVAMO PRIVATE EQUITY FUND» | Учасник товариства (50%) |

Протягом 2018 року відбувались розрахунки із засновниками Товариства:

* з Гріненко А.Ю. – розрахунки по погашенню заборгованості згідно договору поворотної безвідсоткової фінансової допомоги №11/10-17 від 11.10.2017 року, кредиторська заборгованість станом на 31.12.2018р. – 74 165,20 грн.
* з Кучірка М.Д. – розрахунки по двох договорах поворотної безвідсоткової фінансової допомоги. По договору № 01/03/16 від 01.03.2016 року відбулося повне погашення кредиторської заборгованості у розмірі – 7 000 000,00 грн., а по договору №23/07/18К від 23.07.2018 року – надання поворотної безвідсоткової фінансової допомоги на суму 3 990 000,00 грн., кредиторська заборгованість станом на 31.12.2018р. – 2 802 382,00 грн.
* з ТОВ «КУА «ОВАМО КЕПІТАЛ» - погашення заборгованості згідно кредитного договору № 27/05/2016 від 27.05.2016 р. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2018р. - 39 290 тис. грн.

**5. Звіт про рух грошових коштів**

Звіт про рух грошових коштів сформовано прямим методом шляхом розкриття інформації про суми надходжень і витрат грошових коштів підприємства в розрізі трьох видів діяльності: операційної, інвестиційної та фінансової.

**5.1 Рух коштів у результаті операційної діяльності**

| **Стаття** | **Код рядка** | **2018** | **2017** |
| --- | --- | --- | --- |
|
|  |
| Надходження від: |  |  |  |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 210 179 | 57 672 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 8 100 | 9 994 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 8 096 | 9 994 |
| Цільового фінансування | 3010 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 209 | 52 539 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 1 899 | 4 763 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 1 208 | 112 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | 57 027 | 457 |
| Витрачання на оплату: |  |  |  |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (51 423) | (114 826) |
| Праці | 3105 | (4 898) | (1 924) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (1 328) | (532) |
| Зобов’язань із податків і зборів | 3115 | (8 279) | (1 340) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (5 104) | (14) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (482) | - |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (2 693) | (1 326) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (85 428) | (107 667) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | - | (37452) |
| Інші витрачання | 3190 | (57 496) | (17 843) |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** | **69 770** | **(156 047)** |

**5.2 Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**

| **Стаття** | **Код рядка** | **2018** | **2017** |
| --- | --- | --- | --- |
| Надходження від реалізації: |  |  |  |
| фінансових інвестицій | 3200 | 5 | - |
| необоротних активів | 3205 | 105 | - |
| Надходження від отриманих: |  |  |  |
| відсотків | 3215 | 108 | - |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |
| Витрачання на придбання: |  |  |  |
| фінансових інвестицій | 3255 | (1 743) | (3 321) |
| необоротних активів | 3260 | - | - |
| Виплати за деривативами | 3270 | - | - |
| Інші платежі | 3290 | - | - |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | **3295** | **(1 525)** | **(3 321)** |

**5.3 Рух коштів у результаті фінансової діяльності**

| **Стаття** | **Код рядка** | **2018** | **2017** |
| --- | --- | --- | --- |
| Надходження від: |  |  |  |
| Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | 23 222 | 191 563 |
| Інші надходження | 3340 | 11 | - |
| Витрачання на: |  |  |  |
| Викуп власних акцій | 3345 | - | - |
| Погашення позик | 3350 | (55 142) | (23 238) |
| Сплату дивідендів | 3355 | (9 443) | - |
| Інші платежі | 3390 | (29 904) | (1 240) |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | **3395** | **(71 256)** | **167 085** |

**5.4 Чистий рух грошових коштів за звітний період**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **2018** | **2017** |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | (3 011) | 7 717 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 9 095 | 928 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | (235) | 454 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 5 849 | 9 099 |

**6. Звіт про власний капітал**

Звіт про власний капітал відображає зміни у складі [власного капіталу](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%92%D0%BB%D0%B0%D1%81%D0%BD%D0%B8%D0%B9_%D0%BA%D0%B0%D0%BF%D1%96%D1%82%D0%B0%D0%BB) підприємства протягом [звітного періоду](https://uk.wikipedia.org/wiki/%D0%97%D0%B2%D1%96%D1%82%D0%BD%D0%B8%D0%B9_%D0%BF%D0%B5%D1%80%D1%96%D0%BE%D0%B4). У складі власного капіталу підприємства виділяють такі види капіталу: статутний капітал; пайовий капітал; додатковий вкладений капітал; інший додатковий капітал; резервний капітал; нерозподілений прибуток; неоплачений капітал; вилучений капітал. У Звіті про власний капітал відображаються залишок і зміни за кожним видом власного капіталу та разом по власному капіталу підприємства.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | | | **Код рядка** | **Зареєстрований (пайовий) капітал** | **Капітал у дооцінках** | **Додатковий капітал** | **Резервний капітал** | **Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)** | **Неоплачений капітал** | **Вилучений капітал** | **Всього** |
| **Залишок на початок року** | | | **4000** | **16 000** | **-** | **-** | **-** | **6 721** | **-** | **-** | **22 721** |
| **Коригування :** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Зміна облікової політики | | | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | | | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | | | 4090 | - | - | - | - | 513 | - | - | 513 |
| **Скоригований залишок на початок року** | | | **4095** | **16 000** | **-** | **-** | **-** | **7 234** | **-** | **-** | **23 234** |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | | | **4100** | **-** | **-** | **-** | **-** | **8 735** | **-** | **-** | **8 735** |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | | | **4110** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Розподіл прибутку :** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Виплати власникам (дивіденди) | | | 4200 | - | - | - | - | (10 029) | - | - | (10 029) |
| Спрямування прибутку до  зареєстрованого капіталу | | | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | | | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Внески учасників:** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Внески до капіталу | | | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з  капіталу | | | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Вилучення капіталу:** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Викуп акцій (часток) | | | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій  (часток) | | | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій  (часток) | | | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | | | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | | | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Разом змін в капіталі** | | | **4295** | **-** | **-** | **-** | **-** | **(1294)** | **-** | **-** | **(1294)** |
| **Залишок на кінець року** | | | **4300** | **16 000** | **-** | **-** | **-** | **5 948** | **-** | **-** | **21 948** |

**7. Інформація за сегментами**

Керівництво Компанії визначило географічні сегменти за місцезнаходженням основних виробничих потужностей, а саме:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Місцезнаходження виробничих потужностей** | **Назва об’єкту** |
| 1. | Чернігівська область м. Корюківка, вул. Костюк Галини, 49 | Теплова електростанція на біопаливі (відходи деревні) встановленою потужністю 3,5 МВт |
| 2. | Івано-Франківська обл*.*  Тисменицький р-н, с. Рибне Урочище, Конюшні 2 | Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу |
| 3. | Харківська обл. Харківський р-н, сщ. Докучаєвське, вул. Об’їзна, 2 | Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу |
| 4. | Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, Центрально-Міський р-н, район шахти "Валявко-Південна" | Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу |
| 5. | Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, Саксаганський р-н, район шахти "Батьківщина" | Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу |
| 6. | Волинська обл., Луцький р-н, с. Брище | Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу |

Встановлена виробнича потужність за географічними сегментами становить:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Місцезнаходження установка** | **Обладнання** | **Встановлена потужність, МВт** |
|
| Чернігівська область м.Корюківка, вул.Костюк Галини,49 | Теплова Електростанція | 4,0 |
| Івано-Франківська обл*.*  Тисменицький р-н, с.Рибне Урочище, Конюшні 2 | Газоелектрогенераторна (когенераційна) установка GE Jenbacher "JMC 208 GS-L.L." | 0,66 |
| Харківська обл. Харківський р-н, сщ.Докучаєвське, вул..Об’їздна,2 | Газоелектрогенераторна (когенераційна) установка GE Jenbacher "JMC 320 GS-B.L." | 1,063 |
| Газоелектрогенераторна (когенераційна) установка GE Jenbacher "JMC 412 GS-B.L." | 0,845 |
| Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, Центрально-Міський р-н, район шахти "Валявко-Південна" | Газоелектрогенераторна (когенераційна) установка GE Jenbacher "JMC 320 GS-B.L." | 1,063 |
| Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, Саксаганський р-н, район шахти "Батьківщина" | Газоелектрогенераторна (когенераційна) установка GE Jenbacher "JMC | 1,154 |
| Волинська обл., Луцький р-н, с. Брище | Газоелектрогенераторна (когенераційна) установка GE Jenbacher "JMC | 0,330 |
| **Всього** | | **9,115** |

Виробничі потужності Компанії були введені в експлуатаціє в наступні строки:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№**  **з/н** | **Назва об’єкту** | **Строк вводу в експлуатацію** |
| 1. | Теплова електростанція на біопаливі (відходи деревні) встановленою потужністю 3,5 МВт | 30.11.2016р. |
| 2. | Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу м. Івана Франківськ | 30.06.2017р. |
| 3. | Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу м. Кривій Ріг | 30.09.2017р. |
| 4. | Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу м. Харків | 31.08.2017р. |
| 5. | Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу м. Кривій Ріг (Родіна) | 27.06.2018р |
| 6. | Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу Луцький р-н, с. Брище | 30.04.2018р |

Реалізація виробленої електроенергії Компанією за географічними сегментами у 2018 року складає:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№**  **з/н** | **Назва об’єкту** | **Реалізація електроенергії (грн)** |
| 1. | Теплова електростанція на біопаливі (відходи деревні) встановленою потужністю 3,5 МВт | 110 923 146,69 |
| 2. | Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу м. Івана Франківськ | 17 796 227,64 |
| 3. | Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу м. Кривій Ріг | 17 139 157,59 |
| 4. | Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу м. Харків | 48 663 704,18 |
| 5. | Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу м. Кривій Ріг (Родіна) | 9 676 995,08 |
| 6. | Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу Луцький р-н, с. Брище | 3 994 477,49 |

**8. 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.

**9. Юридичні та інші питання**

**9.1** 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»](http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/575/97-%D0%B2%D1%80);
* Закон України «Про відходи»;
* [Закон України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг](http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/1540-19)» (НКРЕКП);
* [Закон України «Про ліцензування видів господарської діяльності](http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/222-19)»;
* [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](http://zakon1.rada.gov.ua/laws/show/1312-99-%D0%BF);
* 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.

**9.2** 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.

**10. Безперервність**

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

**11. 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.

Керівник Гріненко Андрій Юрійович

Головний бухгалтер Кубрак Оксана Василівна