

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2019 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.

18 жовтня 2019 року державним реєстратором Управління адміністративних послуг Чернігівської міської ради, за реєстраційним номером справи № 284259537054 було зареєстровано зміни до Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «КЛІАР ЕНЕРДЖІ», які були затвердженні Протоколом № 16/10/2019 Загальних Зборів Учасників Товариства від 16 жовтня 2019 р.

**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 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 46.18 Діяльність посередників, що спеціалізуються в торгівлі іншими товарами;

Код КВЕД 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;

Код КВЕД 46.65 Оптова торгівля офісними меблями;

Код КВЕД 46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;

Код КВЕД 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами;

Код КВЕД 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;

Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

Код КВЕД 70.10 Діяльність головних управлінь (хед-офісів);

Код КВЕД 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;

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

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 (вітряної 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 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 7 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 та Київській області.

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

- скорочується кількість небезпечних викидів що надходять в атмосферне повітря з поверхні полігонів;
- 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 2020 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 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 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 2019 рік є Національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку, затвердженими Міністерством фінансів України (у частині, що не суперечить міжнародним стандартам фінансової звітності). Грошовим вимірником при складанні фінансової звітності є гривня (ст. 5 Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

При складанні фінансової звітності, Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності передбачених ст.4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);
- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в осяжному майбутньому);
- зрозумілості;
- доречності (суттєвості);
- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, обічність, повнота);
- зіставності;
- можливості перевірки тощо.

Фінансова звітність Товариства за 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 відрізнятись від його оцінки на час складання фінансової звітності, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувала Компанія. Як тільки стає відома нова інформація, яка впливає на оцінки, різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) і змінюються припущення.

### **2.3 Операції в іноземній валюті**

Операції з безготівкових розрахунків в іноземній валюті відображати в обліку за курсом НБУ на дату здійснення операції. Розрахунок курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті на дату балансу та дату операції проводити за сумою операції. Всі різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

### **2.4 Нематеріальні активи**

Придбані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються прямолінійним методом протягом корисного строку їх використання.

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються на балансі за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Терміни і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний

термін корисного використання значно відрізняється від попередніх розрахунків, термін амортизації нематеріальних активів змінюється.

## 2.5 Основні засоби

Основні засоби відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації на дату останнього балансу та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Активи, вартістю менше 6 000,00 грн. 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
Машина 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 кожен дату складання Балансу Товариство переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує її, коли перестає існувати ймовірність отримання достатнього податкового прибутку, що дозволило б реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується у періоді реалізації активу або врегулювання зобов'язання, ґрунтуючись на ставках податку та податкових законах, що набули чинності або були затверджені на дату Балансу.

## 3. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у (Балансі (Форма №1-м))

### 3.1 Балансі (Звіт про фінансовий стан)

#### 3.1.1 Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2018 року нематеріальні активи Товариства становлять 78,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року первісна вартість нематеріальних активів становить 152 тис. грн., нарахована амортизація – 127 тис. грн., залишкова вартість - 25 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 (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
Авторське право та суміжні з ним права	171	93		43	152	127
Разом	171	93		43	152	127

#### 3.1.2 Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 31.12.2018 року незавершені капітальні інвестиції Товариства становлять 34914 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 31.12.2019 року незавершені капітальні інвестиції Товариства становлять 24404 тис. грн.

Найменування показника	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	6888	636
Придбання (виготовлення) основних засобів	26940	23700

Найменування показника	За рік	На кінець року
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	482	68
Придбання (створення) нематеріальних активів		
Разом	34310	24404

### 3.1.3 Основні засоби

Станом на 31.12.2018 року основні засоби Товариства становлять 188 697 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року первісна вартість основних засобів становить 209 624 тис. грн., нарахована амортизація – 63 607 тис. грн., залишкова вартість – 146 017 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, надаємо перелік активів підприємства, які перебувають у заставі: Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу полігону ТВП у м. Харків ( номер запису про обтяження № 24030492); комплексна інженерна споруда споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу полігону ТВП у м. Івано-Франківськ ( номер запису про обтяження № 31010984); Теплова електростанція на біопаливі (відходи деревини) встановленою потужністю 3,5 МВт ( номер запису про обтяження № 2053433); частка у статутному капіталі ТОВ «Кліар Енерджі» ( номер запису про обтяження № 27288968); обладнання теплової електростанції на біопаливі (відходи деревини) встановленою потужністю 3,5 МВт ( номер запису про обтяження № 16279286)Зміни розміру додаткового капіталу в результаті переоцінки основних засобів впродовж звітнього періоду не було.

Основні засоби, призначені для продажу, на кінець звітнього 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	86871	9009	9635	22689	1374	4472	73817	12107
Машини та обладнання	142529	36925	22217	36237	10718	21257	128509	47464
Транспортні засоби	4732	1161	-	1687	621	778	3045	1318
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	1357	299	111	24	7	335	1444	627
Тварини	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	411	86	447	-	-	56	585	142
Бібліотечні фонди	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1991	1714	352	392	123	358	1951	1949
Тимчасові (нетитульні) споруди	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	237891	49194	32762	61029	12843	27256	209624	63607

### 3.1.4 Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств

Станом на 31.12.2018 року довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств Товариства, становили 5 057 тис. грн. та склались з наступних (грн.):

Назва підприємства	ЄДРПОУ	%	Сплачено, грн.
ТОВ КЛІАР ЕНЕРДЖІ -ІВАНО-ФРАНКІВСЬК	41377819	100	4 999 126,50
БІОГАЗ ЕНЕРДЖІ-ТЕРНОПІЛЬ ТОВ	41926629	50	4 973,70
БІОГАЗ ТЕХНОЛОДЖІ ГРУП ТОВ	41753842	80	635,04
КЛІАР ЕНЕРДЖІ - КРЕМЕНЧУК	41611910	99	2 401,34

КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ЧЕРНІГІВ ТОВ	41597802	50	50 173,60
------------------------------	----------	----	-----------

Станом на 31.12.2019 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 «ЗАХІД ТЕХНОЛОДЖІ ГРУП»	42634876	51	51000,00

Станом на 31.12.2019 року довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств Товариства становлять 5 108 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 Технологі Груп"	80%	800,00	635,04
ТОВ "Біогаз Енерджі - Тернопіль"	50%	5 000,00	4 973,70
ТОВ "Захід Технологі Груп"	51%	51000,00	51 000,00
<b>Всього</b>		<b>5106800,00</b>	<b>5 108 310,18</b>

У статутні капітали ТОВ "Біогаз Енерджі-Тернопіль", ТОВ "Біогаз Технологі Груп", ТОВ Кліар Енерджі-Івано-Франківськ», ТОВ «Кліар Енерджі-Кременчук», та ТОВ «Кліар Енерджі-Чернігів» протягом 2019 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».

### 3.1.5 Довгострокова дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2018 р. довгострокова дебіторська заборгованість Товариства становить 459 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 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.

### 3.1.6 Запаси

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

Станом на 31.12.2019 року запаси Товариства складають 7 050 тис. грн. Запаси включають виробничі запаси – 5 863 тис. грн., товари – 1 186 тис. грн.

Найменування показника	Станом на 01.01.2019	Станом на 31.12.2019
Сировина й матеріали	1 225 762,72	1 711 829,65
Паливо	57 307,74	23 807,29
Будівельні матеріали	330 834,45	1 158 931,52
Запасні частини	608 432,77	1 229 002,72
Інші матеріали	900 661,52	1 425 323,03
Малоцінні та швидкозношувані предмети на складах	118 804,70	314512,01
Товари на складі	1 186 395,27	1 186 395,27
<b>Всього</b>	<b>4 428 199,17</b>	<b>7049801,49</b>



### 3.1.7 Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31.12.2018 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства складає 19 230 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства складає 20 949 тис. грн., в т. ч. включає в себе заборгованість за реалізовану електроенергію – 17 210,7 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	20949	19280	1600	69

Контрагент	Дебіторська заборгованість станом на 31.12.19 р.
Актив Енерджі ТОВ	64 451,61
БЮГАЗ ЕНЕРДЖІ ТОВ	6 000,00
Волок Антон Русланович	1 484 895,20
ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ ДП	14 303 869,31
ДЖІ ЕС СЕРВІС ТОВ	45 894,30
ДОК-1, ТОВ	1 318 094,29
ЕНЕРГО СІЧ ТОВ	238 800,00
ЕНЕРГОРИНОК, ДП	2 906 865,85
КЛІАР ЕНЕРДЖІ-БІЛА ЦЕРКВА ТОВ	10 221,15
КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ХЕРСОН ТОВ	29 182,18
КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ЧЕРНІГІВ ТОВ	10 124,03
ТУРБІН СПЕШІАЛІСТС УКРАЇНА, ТОВ	68 000,00
ЧЕРНІГІВСЬКА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ ТОВ	204 355,01

### 3.1.8 Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

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

Станом на 31.12.2019 р. дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 19 128 тис. грн.

### 3.1.9 Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31.12.2018 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 1 325 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 712 тис. грн., і включає в себе переплату по податках, зборах, обов'язкових платежах.

### 3.1.10 Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства включає розрахунки по виданим авансам та станом на 31.12.2018 року становить 15339 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2019 року становить 17 057 тис. грн., включає розрахунки по виданим авансам та отриманій поворотній безвідсотковій фінансовій допомозі.

### 3.1.11 Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Станом на 31.12.2019 року грошові кошти на рахунку у банку Товариства становлять 5 225 тис. грн.

Грошові кошти, використання яких обмежено, відсутні.

### 3.1.12 Витрати майбутніх періодів

Станом на 31.12.2018 р. витрати майбутніх періодів Товариства становлять 7 840 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. витрати майбутніх періодів Товариства становлять 6 800 тис. грн., складаються з витрат на страхування майна та професійної відповідальності.

### 3.1.13 Інші оборотні активи

Станом на 31.12.2018 року інші оборотні активи Товариства становлять 339 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року інші оборотні активи Товариства становлять 1389 тис. грн., складаються з розрахунків по податковому кредиту з постачальниками.

### 3.1.14 Зареєстрований (пайовий) капітал

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

Станом на 31.12.2019 року статутний капітал Товариства складає 16 000 тис. грн.

Статутний капітал внесений учасниками Товариства повністю.

### Учасники Товариства та розмір їх часток:

Учасники	%	Грн.
Гріненко А. Ю	40	6 400 000,00
Багрій П. І.	30	4 800 000,00
Кучірка М. Д.	30	4 800 000,00
<b>Усього</b>	<b>100</b>	<b>16 000 000,00</b>

### 3.1.15 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

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

Станом на 31.12.2019 року нерозподілений прибуток Товариства складає 6 592 тис. грн.

### 3.1.16 Довгострокові кредити банків

Станом на 31.12.2018 року довгострокові кредити банків Товариства складають 169 786 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року довгострокові кредити банків Товариства складають 68 533 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.

### 3.1.17 Інші довгострокові зобов'язання

Станом на 31.12.2018 року інші довгострокові зобов'язання Товариства складають 2 376 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року інші довгострокові зобов'язання Товариства складають 40 050 тис. грн. і включають в себе розрахунки по лізинговим операціям та заборгованість по кредиту ТОВ "ФК "Тотал Фінанс" згідно кредитного договору № 27/05/2016 від 27.05.2016 р. на суму 39 290 тис. грн.

### 3.1.18 Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими кредитами банків

Станом на 31.12.2018 року поточна кредиторська заборгованість Товариства за довгостроковими кредитами банків становить 1410 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість Товариства за довгостроковими кредитами банків становить 35 282 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 "ФК «Тотал Фінанс" згідно кредитного договору № 27/05/2016 від 27.05.2016 р.

### 3.1.20 Поточні зобов'язання

Показник	Код рядка	31.12.2018	31.12.2019
Поточна кредиторська заборгованість за:			
– довгостроковими зобов'язаннями	1610	1410	35282
– товари, роботи, послуги	1615	57125	44868
– розрахунками з бюджетом	1620	1083	268

– у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
– розрахунками зі страхування	1625	2	29
– розрахунками з оплати праці	1630	3	296
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	209	-
Поточні забезпечення	1660	426	1089
Інші поточні зобов'язання	1690	35807	41316

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2018 року становлять 96065 тис. грн.  
Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2019 року становлять 123 148 тис. грн.

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

#### 3.2.1 Доходи

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2018	2019
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	180608	189 506
Інші операційні доходи	2120	4817	49027
Дохід від участі в капіталі	2200	3	-
Інші фінансові доходи	2220	108	492
Інші доходи	2240	<b>22531</b>	<b>38402</b>
<b>Разом доходи</b>		<b>208067</b>	<b>277 427</b>

#### Інші операційні доходи (структура доходів)

(тис. грн.)

Інші операційні доходи	Код рядка	2018	2019
Дохід від операційних курсових різниць		2362	184
Дохід від продажу необоротних активів		86	48657
Дохід від продажу матеріалів		1158	120
Нараховані штрафи, пені, неустойки		1209	66
Повернення МШП з експлуатації		2	
Неустойки			
Зменшення резерву відпусток			
<b>Усього</b>	<b>2120</b>	<b>4817</b>	<b>49027</b>

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

(тис. грн.)

Дохід від участі в капіталі	Код рядка	2018	2019
Дохід від участі в капіталі інших підприємств		3	-
<b>Усього</b>	<b>2200</b>	<b>3</b>	<b>-</b>

#### Інші фінансові доходи (структура доходів)

(тис. грн.)

Інші фінансові доходи	Код рядка	2018	2019
-----------------------	-----------	------	------

Відсотки банку на залишок коштів на рахунку		108	492
Інші доходи від фінансової діяльності			-
<b>Усього</b>	<b>2220</b>	<b>108</b>	<b>492</b>

### Інші доходи (структура доходів)

(тис. грн.)

Інші доходи	Код рядка	2018	2019
Дохід від реалізації фінансових інвестицій		10	1
Дохід від неопераційної курсової різниці		22413	28552
Дохід від списання дебіторської заборгованості		19	9849
Відшкодування страхових випадків		89	
<b>Усього</b>	<b>2240</b>	<b>22531</b>	<b>38402</b>

### 3.2.2 Витрати

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2018	2019
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	133 083	152 288
Адміністративні витрати	2130	15808	23280
Витрати на збут	2150	66	644
Інші операційні витрати	2180	3981	53682
Фінансові витрати	2250	28 403	24 531
Втрати від участі в капіталі	2255	1	-
Інші витрати	2270	15380	4631
<b>Разом витрати</b>	<b>2285</b>	<b>196 827</b>	<b>259056</b>

### Адміністративні витрати (структура витрат)

(тис. грн.)

Адміністративні витрати	Код рядка	2018	2019
Амортизація		1 584	1256
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		3495	4345
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		2 934	5503
Внески на заробітну плату		624	1169
Послуги банку		383	535
Загальні корпоративні витрати		1 256	1167
Службові відрядження й утримання апарату		1 731	1299
Витрати на врегулювання спорів у судах		-	
Інші витрати загальнопромислового призначення		3 801	7925
<b>Усього</b>	<b>2130</b>	<b>15808</b>	<b>23280</b>

### Витрати на збут (структура витрат)

(тис. грн.)

Витрати на збут	Код рядка	2018	2019

Витрати на рекламу		66	644
<b>Усього</b>	<b>2150</b>	<b>66</b>	<b>644</b>

#### Інші операційні витрати (структура витрат)

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2018	2019
Собівартість реалізованих необоротних активів		99	46523
Собівартість реалізованих матеріалів		1104	152
Інші загальновиробничі		686	5942
Штрафи, пені, неустойки		79	837
Витрати від курсових різниць		2013	228
<b>Усього</b>	<b>2180</b>	<b>3981</b>	<b>53682</b>

#### Фінансові витрати (структура витрат)

(тис. грн.)

Фінансові витрати	Код рядка	2018	2019
Відсотки за користування кредитом		27 285	22969
Відсотки по лізингу		1 040	1562
Списання фінансової допомоги		78	
<b>Усього</b>	<b>2250</b>	<b>28 403</b>	<b>24531</b>

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

(тис. грн.)

Втрати від участі в капіталі	Код рядка	2018	2019
Втрати від участі в капіталі інших підприємств		1	-
<b>Усього</b>	<b>2255</b>	<b>1</b>	<b>-</b>

#### Інші витрати (структура витрат)

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2018	2019
Втрати від неопераційних курсових різниць		14470	3198
Продаж фінансових інвестицій		1	1
Інші витрати діяльності		909	1432
<b>Усього</b>	<b>2270</b>	<b>15380</b>	<b>4631</b>

#### Витрати з податку на прибуток

(тис. грн.)

Витрати з податку на прибуток	Код рядка	2018	2019
Витрати з податку на прибуток	2300	2 610	3 265

Сукупний дохід становить :

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	2018	2019
Сукупний дохід	2465	8735	15106

За результатами господарської діяльності 2018 року Товариство отримало фінансовий результат у розмірі 11 345 тис. грн., нарахувало податок на прибуток 2 610 тис. грн., чистий дохід –8 735 тис. грн.

У 2019 році фінансовий результат складає 18 371 тис. грн., нараховані витрати з податку на прибуток 3 265 тис. грн., чистий дохід – 15 106 тис. грн.

За результатами господарської діяльності 2018 року Товариство отримало прибуток у розмірі 8 735 тис. грн. У 2019 році чистий прибуток Товариства за 2019 рік – 15 106 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 2019 році Товариство отримало прибуток, тому нарахування з податку на прибуток приватних підприємств становить 3 265 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%

У звітному періоді відбувалися взаєморозрахунки з пов'язаними особами:

- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ХЕРСОН» було надано у 2019 року поворотну безвідсоткову фінансову допомогу згідно договору №14-09/18ФП від 14.09.2018р. на суму 160 000,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ХЕРСОН» було надано у 2019 року поворотну безвідсоткову фінансову допомогу згідно договору №07-05/19ФП від 07.05.2019р. на суму 1 500 000,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» отримало від ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» у 2019 року поворотну безвідсоткову фінансову допомогу згідно договору №0403/2019ФП від 04.03.2019р. на суму 41600 000,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році орендував у ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору №08/04/2019 від 08.04.2019р. Загальна вартість наданих послуг становить 766 000,00 грн. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 року – 130 000,00 грн.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році орендував у ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору №08/04/2019-В від 08.04.2019р. Загальна вартість наданих послуг становить 526 000,00 грн. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 року – 120 000,00 грн.

- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році орендував у ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» комплексну інженерну споруду згідно договору №01-02-05/19/В від 02.05.2019р. Загальна вартість наданих послуг становить 6 760 000,00 грн. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 року – 730 000,00 грн.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році орендував у ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» комплексну інженерну споруду згідно договору №02-02-05/19/Б від 02.05.2019р. Загальна вартість наданих послуг становить 9 660 000,00 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» комплексну інженерну споруду з передавальними пристроями згідно договору купівлі-продажу №1 від 08.04.2019р. Вартість становить 7 681 962,00 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» комплексну інженерну споруду з передавальними пристроями згідно договору купівлі-продажу №2 від 08.04.2019р. Вартість становить 18 039 494,29 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору купівлі-продажу №08/04/2019 від 08.04.2019р. Вартість становить 17 247 512,63грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору купівлі-продажу №08/04/2019-В від 08.04.2019р. Вартість становить 8 999 999,94 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору купівлі-продажу №08/04/2019-К від 08.04.2019р. Вартість становить 12 624 460,29 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору купівлі-продажу обладнання №08/04/2019-Б1 від 08.04.2019р. Вартість становить 1 673 564,75 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору купівлі-продажу обладнання №08/04/2019-В1 від 08.04.2019р. Вартість становить 1 101 722,69 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» будівельні матеріали згідно договору купівлі-продажу №15-02/19 від 15.02.2019р. Вартість становить 963 259,72 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору купівлі-продажу №13-12/19 від 13.12.2019р. Вартість становить 29 182,18 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість становить 29 182,18 грн.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році продав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» обладнання згідно договору купівлі-продажу №08/04/2019 від 08.04.2019р. Вартість становить 17 247 512,63грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році надав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ - ХЕРСОН» інженерно консультативні послуги згідно договору №30/04/19 від 30.04.2019р. Вартість становить 15 000,00 грн. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році надав ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ЧЕРНІГІВ» поворотну безвідсоткову фінансову допомогу згідно договору 0104/ФП від 01.04.2019 від 01.04.2019 на суму 6264000,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» у 2019 році надав поворотну безвідсоткову фінансову допомогу згідно договору 0612-19 ФД від 06.12.2019 на суму 275000,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена.
  - ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ЧЕРНІГІВ» надало у 2019 року поворотну безвідсоткову фінансову допомогу згідно договору 0407/19ФД від 04.07.2019 на суму 1200000,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена
  - ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ЧЕРНІГІВ» надало у 2019 року поворотну безвідсоткову фінансову допомогу згідно договору 2812/18 ФП від 28.12.2018на суму 1965000,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року заборгованість повністю погашена
  - ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» продало ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ-ЧЕРНІГІВ» обладнання на суму 10124,03грн. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019р. - 10124,03 грн

- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» надало ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ – ІВАНО-ФРАНКІВСЬК» у 2019р. поворотну безвідсоткову фінансову допомогу згідно договору № 24-05/18 ФП від 24.05.2018. на суму 2912250,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року заборгованість склала 2 732 250,00 гривень;
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» надало ТОВ»БІОГАЗ ТЕХНОЛОДЖІ ГРУП» поворотну безвідсоткову фінансову допомогу згідно договору № 15-01/18ФП від 15.01.2018 на суму 46100,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року заборгованість склала 243600,00 гривень;
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» отримало від ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ – КРЕМЕНЧУК» у 2019 року поворотну безвідсоткову фінансову допомогу згідно договору № 22-04/19ФП від 22.04.2019 р. на суму 23 006 000,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року заборгованість склала 15 042 000,00 гривень;
- ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ» отримало від ТОВ «КЛІАР ЕНЕРДЖІ – КРЕМЕНЧУК» у 2019 року поворотну безвідсоткову фінансову допомогу згідно договору № 31-07/19ФП від 31.07.2019р. на суму 18 450 000,00 гривень. Станом на 31.12.2019 року заборгованість склала 14 040 000,00 гривень;

Протягом 2019 року відбувались розрахунки із засновниками Товариства:

- з Гріненко А.Ю. – дебіторська заборгованість по договору 11/10-17 від 11.10.2017 р. станом на 31.12.2019 р. – 74 165,20 грн.
- з Кучірка М.Д. – кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 р. – 2 802 382,00 грн.
- з ТОВ «КУА «ОВАМО КЕПІТАЛ» - переуступка кредиту ТОВ «ФК «Тотал Фінанс» згідно кредитного договору № 27/05/2016 від 27.05.2016 р. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 р. - відсутня.

Назва пов'язаних осіб	Характер відносин
Гріненко Андрій Юрійович	Учасник товариства (40%)
Багрій Петро Іванович	Учасник товариства (30%)
Кучірка Михайло Дмитрович	Учасник товариства (30%)

## 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	2019	2018
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	283 488	210 179
Повернення податків і зборів	3005		8 100
у тому числі податку на додану вартість	3006		8 096
Цільового фінансування	3010		-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		209
Надходження від повернення авансів	3020	3 021	1 899
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	383	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	66	1 208
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		-
Інші надходження	3095	403	57 027
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(80 349)	(51 423)
Праці	3105	(8 820)	(4 898)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 447)	(1 328)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(28 868)	(8 279)



Стаття	Код рядка	2019	2018
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 910)	(5 104)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(24 025)	(482)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 933)	(2 693)
Витрачання на оплату авансів	3135	(100 385)	(85 428)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		-
Інші витрачання	3190	(47 536)	(57 496)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>18 956</b>	<b>69 770</b>

## 5.2 Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Стаття	Код рядка	2019	2018
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	1	5
необоротних активів	3205	58 387	105
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	492	108
дивідендів	3220		-
Надходження від деривативів	3225		-
Інші надходження	3250		-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(52)	(1 743)
необоротних активів	3260	(58 387)	-
Виплати за деривативами	3270		-
Інші платежі	3290		-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>441</b>	<b>(1 525)</b>

## 5.3 Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Стаття	Код рядка	2019	2019
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	18345	23 222
Інші надходження	3340		11
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345		-
Погашення позик	3350	38398	(55 142)
Сплату дивідендів	3355		(9 443)
Інші платежі	3390		(29 904)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(20 053)</b>	<b>(71 256)</b>

## 5.4 Чистий рух грошових коштів за звітний період

Стаття	Код рядка	2019	2018
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(656)	(3 011)
Залишок коштів на початок року	3405	5 849	9 095
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	32	(235)
Залишок коштів на кінець року	3415	5 225	5 849

## 6. Звіт про власний капітал

Звіт про власний капітал відображає зміни у складі власного капіталу підприємства протягом звітного періоду. 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	-	-	-	5948	-	-	21948
<b>Коригування :</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	16 000	-	-	-	5948	-	-	21948
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15106</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15106</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Розподіл прибутку :</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(14462)	-	-	(14462)
<b>Разом змін в капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>644</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>644</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>16 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6592</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22592</b>

## 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.	Київська обл., м. Біла Церква, вул. Сухоярська, 10-в	Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу
5.	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'їзна,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
Київська обл., м. Біла Церква, вул. Сухоярська, 10- в	Стаціонарна електрогенераторна установка з газопоршневим двигуном Jenbacher J 412 GS A25	1,154
Волинська обл., Луцький р-н, с. Брище	Газоелектрогенераторна (когенераційна) установка GE Jenbacher "JMC	0,330
<b>Всього</b>		<b>8,052</b>

Виробничі потужності Компанії були введені в експлуатацію 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. Харків	31.08.2017р.
4.	Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу м. Біла Церква	31.05.19р
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 2019 року складає:

№ з/н	Назва об'єкту	Реалізація електроенергії (грн)
1.	Теплова електростанція на біопаливі (відходи деревні) встановленою потужністю 3,5 МВт	72 057 978,54
2.	Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу м. Івана Франківськ	9 045 010,25
3.	Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу м. Кривий Ріг	11 563 669,56
4.	Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу м. Харків	19 815 043,58
5.	Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу м. Кривий Ріг (Родіна)	15 414 527,87
6.	Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу Луцький р-н, с. Брище	7 024 210,99
7.	Комплексна інженерна споруда для виробництва електроенергії з системою збору біогазу м. Біла Церква	5 201 133,44

## 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»;
- 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 № 581 від 22.04.2019 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.

Ця фінансова звітність затверджена до випуску 28 лютого 2020 р.

Керівник

Головний бухгалтер



Матвіюк Олександр Миколайович

Кубрак Оксана Василівна