

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«БІОГАЗ ЕНЕРДЖІ»
за 2019 р.

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІОГАЗ ЕНЕРДЖІ»

Скорочене найменування: ТОВ «БІОГАЗ ЕНЕРДЖІ»

Місцезнаходження: 14000, Чернігівська обл., місто Чернігів, вулиця Кирпоноса, буд. 29

Код ЄДРПОУ: 40490909

Дата заснування та державної реєстрації:

Товариство створене згідно з Протоколом №1 Загальними зборами учасників від 17 травня 2016 р. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань: 18.05.2016 року № 1 064 102 0000 012542.

Телефон: 380671721212

Електронна пошта: sopivnik@ce.net.ua

Форма власності: приватна

Дати внесення змін до установчих документів:

На протязі 2019 року зміни до установчих документів не відбувалися.

Кінцевим бенефіціарним власником юридичної особи являється Височанський Роман Володимирович. 22.08.1995 року народження, 82561, Львівська обл., Турківський район, село Мохнате, вулиця Івана Франка, будинок 2-А.

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 10000.00

Види діяльності КВЕД – 2010:

Код КВЕД 35.11 Виробництво електроенергії (основний);

Код КВЕД 35.14 Торгівля електроенергією;

Код КВЕД 35.21 Виробництво газу;

Код КВЕД 35.22 Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи;

Код КВЕД 35.23 Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи;

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

Код КВЕД 38.21 Оброблення та видалення безпечних відходів.

Товариство має Ліцензію на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії згідно Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг №780 від 15.06.2017 року.

Протягом 2019 року було внесено зміни до Постанови №780 від 15.06.1017 року та до її Додатку наступними документами: Постанова №680 від 07.05.2019 року, Постанова №830 від 28.05.2019 року, Постанова №1057 від 18.06.2019 року, Постанова №1368 від 09.07.2019 року, Постанова №2093 від 07.10.2019 року.

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

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

- Хмельницька область, місто Хмельницький, проспект Миру, 7, полігон ТПВ.

Вищим органом управління Товариства є Загальні збори Учасників.

Безпосереднє керівництво діяльністю Товариства здійснює Директор - виконавчий орган.

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

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

Розвиток генерації на базі відновлювальних джерел є пріоритетним напрямком розвитку енергетики в Україні. На законодавчому рівні впроваджуються заходи стимулювання «зеленої» енергетики. Сьогодні розвиток генерації на базі відновлювальних джерел в Україні стимулюється «зеленим тарифом», який забезпечує рентабельність виробництва електроенергії з нетрадиційних та поновлюваних джерел. Базовий тариф щомісяця переглядається НКРЕКП залежно від офіційного курсу гривні до Євро.

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

Станом на звітну дату підприємство експлуатує газоелектрогенераторну установку, що встановлена на полігоні твердих побутових відходів. Номінальна потужність генерації складає 0,659 МВт, що дозволяє виробляти 3,4 млн. кВт на рік. Об'єкт генерації Товариства працює у Хмельницькій області.

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

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

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

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

1. Ризики та економічні умови

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

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

Валютний ризик

Підприємство здійснює реалізацію електроенергії за «зеленим тарифом». Держава гарантує щоквартальний перегляд встановленого тарифу у відповідності до зміни курсу євро. Але протягом 2019 року курс української гривні стабільно зростає 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 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 зростає 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».

2. Облікова політика

2.1 Основа складання

Концептуальною основою складання фінансової звітності за 2019 рік є Національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку, затверджені Міністерством фінансів України (у частині, що не суперечить міжнародним стандартам фінансової звітності). Грошовим вимірником при складанні фінансової звітності є гривня (ст. 5 Закону про бухгалтерський облік).

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

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

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік була підготовлена, виходячи з припущення безперервної діяльності, що передбачає використання активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

2.2 Використання оцінок

Складання фінансової звітності вимагає використання оцінок і припущень, що впливають на суми, зазначені у фінансовій звітності та примітках до неї. Припущення та оцінки відносяться в основному до визначення термінів експлуатації основних засобів, оцінки запасів, визнання та оцінки забезпечень, погашення майбутніх економічних вигод. Ці оцінки базуються на інформації, що була відома на момент складання фінансової звітності. Вони визначаються на основі найбільш ймовірного сценарію майбутнього розвитку бізнесу Компанії (включаючи бізнес-середовище). Оцінки і умови, які лежать в основі їх очікування, регулярно переглядаються. Фактичний вплив цих припущень може відрізнятись від його оцінки на час складання фінансової звітності, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувала Компанія. Як тільки стає відома нова інформація, яка впливає на оцінки, різниці відображаються у Фінансовому звіті суб'єкта малого підприємництва (Звіті про фінансові результати (Форма №2-м)) і змінюються припущення.

2.3 Операції в іноземній валюті

Операції з безготівкових розрахунків в іноземній валюті відображати в обліку за курсом НБУ на дату здійснення операції. Розрахунок курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті на дату балансу та дату операції проводити за сумою операції. Всі різниці відображаються у Фінансовому звіті суб'єкта малого підприємництва (Звіті про фінансові результати (Форма №2-м)).

2.4 Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються прямолінійним методом протягом корисного строку їх використання. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються на балансі за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Терміни і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний термін корисного використання значно відрізняється від попередніх розрахунків, термін амортизації нематеріальних активів змінюється.

2.5 Основні засоби

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

Активи, вартістю менше 6 000,00 грн. визнаються малоцінними матеріальними необоротними активами (МНМА) та при веденні в експлуатацію амортизуються за ставкою 100 %.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом на основі таких очікуваних строків корисної експлуатації:

Група основних засобів	Строк корисної експлуатації
Будівлі і споруди	15 років
Машини та обладнання	5 років
Транспортні засоби	5 років
Інструменти, прилади, інвентар	4-5 років
Інші основні засоби	12 років

Витрати, понесені після введення основних засобів в експлуатацію, наприклад, поточний ремонт, технічне обслуговування та капітальний ремонт, як правило, відображаються у Фінансовому звіті суб'єкта малого підприємництва (Звіті про фінансові результати (Форма №2-м)) у періоді, в якому вони були понесені. У ситуаціях, коли можна чітко довести, що зазначені витрати призвели до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікуються від використання об'єкта основних засобів понад первісно очікувані економічні вигоди, такі витрати капіталізуються як додаткова вартість основних засобів.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів активом, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта.

2.6 Переоцінка необоротних активів

Підприємство переоцінює об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Зарахування до нерозподіленого прибутку перевищення сум попередніх дооцінок (індексацій) разом з сумою відновлення корисності над сумою зменшення корисності і попередніх уцінок залишкової вартості раніше переоцінених об'єктів основних засобів та нематеріальних активів здійснюється при вибутті об'єктів на всю суму.

2.7 Первісне визнання необоротних активів та групи вибуття як утримуваних для продажу

Датою первісного визнання необоротних активів та групи вибуття як утримуваних для продажу є

- дата, коли щодо активів, групи вибуття задовольняються умови, у разі якщо: економічні вигоди очікуються отримати від їх продажу, а не від їх використання за призначенням; вони готові до продажу у їх теперішньому стані; їх продаж, як очікується, буде завершено протягом року з дати визнання їх такими, що утримуються для продажу; умови їх продажу відповідають звичайним умовам продажу для подібних активів; здійснення їх продажу має високу ймовірність, зокрема якщо керівництвом підприємства підготовлено відповідний план або укладено твердий контракт про продаж, здійснюється їх активна пропозиція на ринку за ціною, що відповідає справедливій вартості;
- дата отримання активів, придбаних з метою продажу.

2.8 Фінансові інвестиції

До фінансових інвестицій відносяться: фінансові інвестиції в статутний капітал підприємств.

До підприємств відносяться ті підприємства, в яких Компанія здійснює значний вплив, але не контроль, на фінансову та операційну політику.

Інвестиції в підприємства обліковуються за методом дольової участі в капіталі.

2.9 Грошові кошти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та грошових коштів на банківських рахунках.

2.10 Дебіторська та кредиторська заборгованість

Аванси, видані та отримані, відображаються у Фінансовому звіті суб'єкта малого підприємництва (Балансі

(Форма №1-м)) Товариства окремо від торгової та іншої дебіторської/кредиторської заборгованості. Товариство 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.

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 передбачені зобов'язання

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

2.15 Забезпечення

Забезпечення визнаються якщо:

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

У випадку невиконання зазначених умов, забезпечення не визнаються.

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

2.16 Визнання доходів та витрат

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

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Витрати обліковуються по мірі понесення та відображення у Фінансовому звіті суб'єкта малого підприємництва (Звіті про фінансові результати (Форма №2-м)) у відповідному періоді.

2.17 Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток у звітності Товариства являє собою суму податків на прибуток до сплати щодо оподаткованого прибутку.

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань за всіма тимчасовими різницями на дату балансу між податковими базами активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподаткованих тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх неоподаткованих тимчасових різниць та перенесення на подальші періоди невикористаних податкових збитків тією мірою, якою є ймовірним майбутній оподаткований прибуток, щодо якого можна використати неоподатковані тимчасові різниці та невикористані податкові збитки.

На кожну дату складання Балансу Товариство переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує її, коли перестає існувати ймовірність отримання достатнього податкового прибутку, що дозволило б реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу.

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

3. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у Фінансовому звіті суб'єкта малого підприємства.

3.1 Форма №1-м «Баланс»

3.1.1 Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2018 року первісна вартість нематеріальних активів Товариства становила 8,0 тис. грн., нараховано амортизація становила – 1,8 тис. грн. Залишкова вартість - 6,2 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року первісна вартість нематеріальних активів становить 8,0 тис. грн., нарахована амортизація – 4,4 тис. грн., залишкова вартість – 3,6 тис. грн.

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

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
Інші нематеріальні активи	8,0	1,8	0,0	2,6	8,0	4,4
Разом	8,0	1,8	0,0	2,6	8,0	4,4

3.1.2 Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 31.12.2019 року незавершені капітальні інвестиції підприємства становлять 0,0 тис. грн.

3.1.3 Основні засоби

Первісна вартість основних засобів Товариства станом на 31.12.2018 року становить 15 836,3 тис. грн., амортизація – 3 303,2 тис. грн., залишкова вартість – 12 533,4 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року первісна вартість основних засобів становить 15 870,9 тис. грн. Нарахована амортизація – 4 936,3 тис. грн. Залишкова вартість – 10 934,6 тис. грн.

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

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос
Земельні ділянки	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	7117,0	396,5		-	-	594,6	7117,0	991,1
Машини та обладнання	8684,4	2869,8	34,3	-		4303,8	8718,7	7208,8
Транспортні засоби	-	-					-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	-	-		-	-			
Тварини	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	35,2	35,2		-	-	35,2	35,2	35,2
Бібліотечні фонди	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	-	-	202,4	202,4	-			
Тимчасові (нетитульні) споруди	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	15 836,6	3301,5	236,7	202,4		4933,6	15870,9	8235,1

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

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

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

3.1.4 Інші необоротні активи

Станом на 31.12.2018 року інші необоротні активи Товариства становлять 0,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року інші необоротні активи Товариства становлять 0,00 тис. грн.

3.1.5 Запаси

Станом на 31.12.2018 року запаси Товариства становлять – 0,3 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року запаси Товариства становлять – 165,9 тис. грн.

Запаси	31.12.2018	31.12.2019
Паливо	0,3	165,9
Будівельні матеріали	-	-
Запчастини	-	-
Інші матеріали	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	-	-
Усього	0,3	165,9

Запаси в заставі не перебувають.

3.1.6 Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Станом на 31.12.2018 року дебіторська заборгованість за продукцію та послуги становить 1 342,2 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить 1 172,8 тис. грн., що складає заборгованість за реалізацію електроенергії – 1 172,8 тис. грн.

3.1.7 Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31.12.2018 року дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 225,9 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 20,8 тис. грн. і включає в себе розрахунки по ПДФО 0,7 тис.грн., розрахунки по ПДВ –12,5 тис. грн., розрахунки по податку на прибуток – 6,8 тис. грн., розрахунки за користування сервітутом – 0,2 тис. грн та розрахунки по ЄСВ – 0,6 тис. грн..

3.1.8 Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства включає розрахунки по виданим авансам та становить станом на 31.12.2018 року – 261,1 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року інша поточна дебіторська заборгованість Товариства становить 3843,0тис. грн. та включає в себе розрахунки по виданим авансам за товари, роботи, послуги у розмірі 73,3 тис. грн; 3547,0 тис. грн -видану поворотну безвідсоткову фінансову допомогу; 222,7 тис. грн – розрахунки з вітчизняними поставщиками.

3.1.9 Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2018 року грошові кошти на рахунку у банку Товариства становлять 98,1 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року грошові кошти на рахунку у банку Товариства становлять 118,6 тис. грн.

Грошові кошти, використання яких обмежено – відсутні.

3.1.10 Витрати майбутніх періодів

Станом на 31.12.2018 року витрати майбутніх періодів Товариства становлять 770,8 тис. грн. та складаються з витрат на страхування 506,4 тис. грн – страхування майна, 263,8 тис. грн – страхування професійної діяльності та 0,6 тис. грн.- реєстрація вебсайта в інтернеті.

Станом на 31.12.2019 року витрати майбутніх періодів Товариства становлять 263,8 тис. грн. та складаються з витрат на страхування професійної діяльності Товариства.

3.1.11 Інші оборотні активи

Інші оборотні активи Товариства включають податкові накладні, які не зареєстровані в ЄДРПН і станом на 31.12.2018 року становлять 252,1 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року інші оборотні активи Товариства становлять 325,6 тис. грн. Ця сума складається із податкового кредиту непідтвердженого

3.1.12 Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на 31.12.2019 року статутний капітал Товариства становить 10,0 тис. грн. та є повністю оплаченим..

Учасники Товариства та розмір їх часток з 17.04.2018 р.:

Учасники	%	Грн.
Височанський Роман Володимирович	100	10 000,00
Усього	100	10 000,00

3.1.13 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Станом на 31.12.2018 року прибуток Товариства становить 278,1 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року збиток Товариства становить 2 664,5 тис. грн.

3.1.14 Неоплачений капітал

Станом на 31.12.2018 року неоплачений статутний капітал Товариства становить 0,0 тис. грн..

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

3.1.15 Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення

Станом на 31.12.2018 року довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення Товариства становить 0,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення Товариства становить 54,1 тис. грн. та включає в себе сформований резерв відпусток станом на 31.12.2019 року.

3.1.16 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31.12.2018 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства становить 8993,5 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства становить 7 528,3 тис. грн. та включає в себе кредиторську заборгованість по розрахунках за товари, роботи, послуги.

3.1.17 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31.12.2018 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Товариства становить 76,9 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Товариства становить 16,8 тис. грн., складає заборгованість по екологічному податку.

3.1.18 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування

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

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування Товариства становить 0,0 тис. грн..

3.1.19 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці

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

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці Товариства становить 0,00 тис. грн.

3.1.20 Інші поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2018 року інші поточні зобов'язання Товариства становлять 6 776,8 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року інші поточні зобов'язання Товариства становлять 8 605,2 тис. грн.. та включають в себе кредиторську заборгованість по наступних показниках:

(тис. грн.)

Показники	31.12.2018	31.12.2019
Розрахунки з підзвітними особами	18,8	1,6
Податкові зобов'язання непідтверджені	223,7	195,5
Податковий кредит	-	1,4
Розрахунки по нарахованих відсотках	-	378,3
Розрахунки з іншими кредиторами	6534,3	8 028,4
Усього	6776,8	8 605,2

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

3.2.1 Доходи

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019	2018
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	12 569,2	10637,3
Інші операційні доходи(дохід від курсових різниць)	2120	1 564,7	1678,7
Інші доходи	2240	-	-
Разом доходи	2280	14 133,9	12 316,0

3.2.2 Витрати

тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2019	2018
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	12 584,6	9133,3
Інші операційні витрати	2180	1438,5	1 676,5
Інші витрати	2270	3053,7	393,6
Разом витрати	2285	17 076,8	11 203,4

Інші операційні витрати (структура витрат)

Інші операційні витрати	Код рядка	2018	2019
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		60,9	137,6
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		66,5	570,2
Внески на заробітну плату		14,6	111,2
Послуги банку		14,1	22,8
Інші загальновиробничі		308,8	
Штрафи, пені, неустойки		218,7	
Юридичні послуги			240,0
Транспортні послуги			71,9
Проектні роботи			208,3
Витрати від курсових різниць		992,9	
Аренда			3,6
Екологічний податок			69,4
Інтернет			3,5
Усього	2180	1 676,5	1 438,5

Інші витрати

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2018	2019
Відсотки за користування позикою		393,6	3 053,7
Усього	2270	393,6	3 053,7

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 збитки у розмірі 2 942,9 тис.грн., тому нарахування з податку на прибуток не проводилися.

5. Пов'язані особи

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

Перелік пов'язаних осіб:

Назва пов'язаних осіб	Характер відносин
Височанський Роман Володимирович з 17.04.2018 р.	Учасник товариства (100%)
Сопівник Віктор Романович з 12.02.2019р.	Директор товариства

У звітному періоді було отримано безвідсоткову поворотну фінансову допомогу від директора Сопівника В.Р. у розмірі 22 294,79 грн. Заборгованість станом на 31.12.2019 р. склала 22 294, 79 грн.

6. Події після дати балансу

Події після дати балансу, які могли б вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Товариства, та які відповідно до П(С)БО Товариство повинно було розкрити, не відбувалися.

7.Юридичні та інші питання

7.1 Основним видом діяльності Товариства є виробництво електроенергії (КВЕД: 35.11).

Нормативні документи, якими керується Товариство є:

- Закон України «Про ринок електричної енергії»;
- Закон України «Про електроенергетику»;
- Закон України «Про відходи»;
- Закон України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» (НКРЕКП);
- Закон України «Про ліцензування видів господарської діяльності»;
- Постанова КМУ «Про затвердження Положення про порядок накладення на суб'єктів господарювання штрафів за порушення законодавства в галузі електроенергетики та сфері теплопостачання» від 21.07.1999 № 1312;
- Постанова НКРЕКП № 310 від 14.03.2018 «Про затвердження Кодексу систем розподілу»;
- Постанова НКРЕКП №309 від 22.03.2017 року «Про затвердження Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії»;
- Інші нормативно-правові акти.

Органом ліцензування та органом, що встановлює тарифи для Товариства є НКРЕКП.

Товариство у своїй діяльності в повній мірі дотримується вимог чинного законодавства щодо провадження господарської діяльності.

7.2 Для податкового середовища в Україні характерні складності податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого,

можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Непослідовність у застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може привести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими. Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує розвиватися як наслідок переходу до ринкової економіки. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають. Керівництво вважає, що діяльність Товариства здійснювалась цілком відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нарахovanі і сплачені. У випадках, коли порядок нарахування і сума податкових зобов'язань були невизначеними, нарахування здійснювалися на основі найкращих оцінок керівництва.

8. Безперервність

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

- операційні збитки;
- використання короткострокових позик.

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

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

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

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

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

Фінансова звітність підприємства підтверджена 25.02.2020 р.

Директор

Сопівник Віктор Романович