

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "СКРИЛЬ І ПАРТНЕРИ"

м. Полтава, вул. Половка 62 к. 28

Код ЄДРПОУ 34698233

тел.+38 (0532) 610-194, +38 (050) 305-19-27, +38 (067) 728-76-71

номер в реєстрі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" № 3899

Звіт незалежного аудитора щодо аудиту фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ» станом на 31 грудня 2019 року

**Управлінському персоналу ТОВ «Арабський енергетичний Альянс
ЮЕЙ», Зборам засновників**

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ», надалі – Компанія (код ЄДРПОУ – 31511844; місцезнаходження 04655, м. Київ, вул. Полярна, будинок 20) що складається з Балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2019 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік, звіту про власний капітал за 2019 рік (звіт про зміни у власному капіталі), та приміток до річної фінансової звітності за 2019 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-IV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. Компанія не проводила аналізу на зменшення корисності нафтогазових активів, які обліковуються у складі капітальних інвестицій станом на 31 грудня 2019 року, як того вимагає Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку № 36 «Зменшення корисності активів» (МСБО 36), балансовою вартістю 298 405 тисяч гривень. Внаслідок зазначеного, ми не виключаємо можливе завищення балансової вартості необоротних активів. Вплив цього відхилення на фінансову звітність не було визначено. На нашу думку, існують ознаки того, що такі активи розвідки могли втратити частину своєї вартості внаслідок негативного впливу фінансової кризи та припущень, що балансова вартість активу розвідки та оцінки може перевищити суму його очікуваного відшкодування. Ми не змогли оцінити вплив цього відхилення від МСБО 36 на звіт

про сукупні доходи та витрати Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року. Наша думка щодо фінансової звітності поточного періоду містить застереження у зв'язку з можливим впливом даних обставин на порівнянність показників поточного і минулого року.

2. В зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Компанії після 31 грудня 2019 року, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початок та кінець року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в наявності та кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2019 року, які відображені в звіті про фінансовий стан у сумі 4 991 тис. грн. У зв'язку з цим, ми не могли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи не відображених у обліку, а також елементів, що входять до складу звіту про сукупні доходи, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.4 «Безперервність діяльності» у фінансовій звітності, в якій розкривається, що Компанія має накопичені непокриті збитки у сумі 1 604 279 тис. грн. станом на 31 грудня 2019 року та на оцінку невизначеності впливу спалаху COVID-19. Чисті активи ТОВ «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ» більше двох років мають від'ємне значення. Керівництво Компанії вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для підтримки економічної стабільності та розвитку Компанії в нинішніх умовах. Керівництво Компанії не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі немає.

Як зазначено в Примітці 2.4 «Безперервність діяльності», ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 1.1 «Операційне середовище», вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф.

Наша думка щодо фінансової звітності ТОВ «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ» за рік що закінчився 31 грудня 2018 р. також була відповідним чином модифікована стосовно відсутності резерву сумнівних боргів на довгострокову дебіторську заборгованість у сумі 25 904 тис. грн. та відображення довгострокової кредиторської заборгованості у сумі 852 349 тис. грн. у складі поточних зобов'язань. Наведені питання вирішені і в належний спосіб відображені в обліку.

Також ми звертаємо увагу на Примітку 27 «Події після звітної дати» до фінансової звітності де розкрито інформацію стосовно оцінки керівництва Компанії наслідків впливу пандемії коронавірусної хвороби COVID-19 та пов'язаних з цим обмежувальних заходів на діяльність Компанії.

У зв'язку з неможливістю спрогнозувати подальший перебіг подій, визначити заходи, які буде застосовано керівництвом країни, терміни дії обмежувальних заходів, а також достовірно оцінити ефект впливу поточної ситуації на діяльність Компанії та її контрагентів, а також на економічне середовище в цілому, ми не можемо достовірно оцінити ефект впливу цих обставин на фінансову звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та на спроможність Компанії продовжувати діяльність в подальшому.

У випадку суттєвих змін у діяльності Компанії, або у випадку введення надзвичайного стану в країні, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Компанії, керівництво Компанії буде оцінювати вплив цих подій на діяльність Компанії, а також приймати рішення про необхідність коригування даних фінансової звітності та оприлюднення такої інформації. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання

Інші питання

Ми виконали аудит першої фінансової звітності підготовленою за обліковою політикою на основі Міжнародних стандартів фінансової звітності. Фінансова звітність за рік, що закінчився 31.12.2018 р. була складена за Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з Звіту про управління за 2019 рік, підготовлений у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» від 16.07.1999 р. № 996-XIV.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Компанія підготувала та затвердила Звіт з управління за 2019 рік 28 лютого 2020 року. У Звіті з управління за 2019 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділах «Основа для висловлення думки із застереженням», ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєві викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при

формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

За винятком питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформації щодо яких слід відобразити в нашому звіті.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Скриль Наталія Вікторівна (сертифікат аудитора серії А № 004887 від 30 листопада 2001 р.)

Директор, ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101997

Н.В. Скриль

Адреса аудиторської фірми: 36034, м. Полтава, вул. Половка 62 к. 28, тел.: (050) 305-19-27.

ПП «Аудиторська компанія «Скриль і партнери» включена до Реєстру аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту за номером 3899.

28 жовтня 2021 р.

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "АРАБСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ АЛЬЯНС ЮЕЙ"** Дата (рік, місяць, число) **2020 01 01**
за ЄДРПОУ **31511844**
Територія **Оболонський район м. Києва** за КОАТУУ **8038000000**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ **240**
Вид економічної діяльності **Добування природного газу** за КВЕД **06.20**
Середня кількість працівників **1 88**
Адреса, телефон **вулиця Полярна, буд. 20, м. КИЇВ, 04655** **4906020**
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2020	01	01
31511844		
8038000000		
240		
06.20		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2019** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	30 761	28 883
первісна вартість	1001	39 384	39 502
накопичена амортизація	1002	8 623	10 619
Незавершені капітальні інвестиції	1005	294 152	299 232
Основні засоби	1010	263 861	245 225
первісна вартість	1011	285 772	287 608
знос	1012	21 911	42 383
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	588 774	573 340
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	7 015	4 991
Виробничі запаси	1101	4 236	4 190
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	2 779	801
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1	2 035
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1 874	2 953
з бюджетом	1135	2 995	3 071
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	758	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	81	9
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 338	308
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1 338	308
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	460	694
Усього за розділом II	1195	14 522	14 061
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	2 257	2 519
Баланс	1300	605 553	589 920

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 209	1 209
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	50	50
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(2 214 707)	(1 604 279)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(2 213 448)	(1 603 020)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	2 785 147	2 149 245
Довгострокові забезпечення	1520	4 846	5 694
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	2 789 993	2 154 939
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	2 362	2 260
товари, роботи, послуги	1615	1 204	5 976
розрахунками з бюджетом	1620	6 649	2 217
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	129	343
розрахунками з оплати праці	1630	600	1 435
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 403	3 870
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	3 523	3 869
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	12 138	18 031
Усього за розділом III	1695	29 008	38 001
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	605 553	589 920

Керівник

Arab Energy
Alliance
Головний бухгалтер

Буров Сергій Володимирович

Бічева Наталія Миколаївна

¹ Викладається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АРАБСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ АЛЬЯНС ЮЕЙ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	10	01
31511844		

(найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2019 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	82 205	75 155
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премій підписані, валова сума	2011	-	-
премій, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(81 000)	(61 356)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	1 205	13 799
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	432 210	301 036
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(16 453)	(14 463)
Витрати на збут	2150	(11)	(57)
Інші операційні витрати	2180	(28 809)	(255 722)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	388 142	44 593
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	435 743	24
Інші доходи	2240	62	352
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(213 290)	(208 529)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(229)	(409)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	610 428	-
збиток	2295	(-)	(163 969)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	610 428	-
збиток	2355	(-)	(163 969)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	610 428	(163 969)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 875	5 958
Витрати на оплату праці	2505	20 651	16 703
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 116	3 357
Амортизація	2515	23 189	22 948
Інші операційні витрати	2520	73 442	282 632
Разом	2550	126 273	331 598

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-





Буров Сергій Володимирович



Бічева Наталія Миколаївна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2019 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	98 668	94 828
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	616	1 748
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	35	24
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	286	1 589
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(31 114)	(32 739)
Праці	3105	(15 887)	(13 648)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 913)	(3 443)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(51 270)	(52 628)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(87)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(13 503)	(9 901)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(37 680)	(42 727)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 594)	(3 342)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(840)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(116)	(1 542)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-4 289	-9 993
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	30	422
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(5 691)	(1 899)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-5 661	-1 477
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	9 649	13 503
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	17	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	721	1 986
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	8 945	11 517
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1 005	47
Залишок коштів на початок року	3405	1 338	1 291
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(25)	-
Залишок коштів на кінець року	3415	308	1 338



Керівник

Головний бухгалтер

Буров Сергій Володимирович

Бічева Наталія Миколаївна

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "АРАБСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ АЛЬЯНС ЮЕЙ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020

01

01

31511844

Звіт про власний капітал

за

Рік 2019

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 209	-	-	50	(2 214 707)	-	-	(2 213 448)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 209	-	-	50	(2 214 707)	-	-	(2 213 448)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	610 428	-	-	610 428
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	610 428	-	-	610 428
Залишок на кінець року	4300	1 209	-	-	50	(1 604 279)	-	-	(1 603 020)

Керівник

Головний бухгалтер

Буров Сергій Володимирович

Бічева Наталія Миколаївна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АРАБСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ АЛЬЯНС ЮЕЙ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2019

01

01

31511844

Звіт про власний капітал

за

Рік 2018

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 209	-	-	50	(2 050 738)	-	-	(2 049 479)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 209	-	-	50	(2 050 738)	-	-	(2 049 479)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(163 969)	-	-	(163 969)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

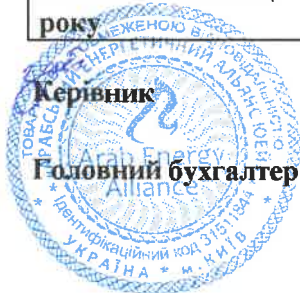
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(163 969)	-	-	(163 969)
Залишок на кінець року	4300	1 209	-	-	50	(2 214 707)	-	-	(2 213 448)

Керівник

Головний бухгалтер

Буров Сергій Володимирович

Бічева Наталія Миколаївна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 N 602)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АРАБСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ АЛЬЯНС ЮЕЙ"

Територія Оболонський район м. Києва

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Добування природного газу

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2019	12	31
31511844		
8038000000		
0		
240		
06.20		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	27167	4676	118	-	-	-	-	1350	-	-	-	27285	6026
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	108	95	-	-	-	-	-	7	-	-	-	108	102
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	12109	3852	-	-	-	-	-	639	-	-	-	12109	4491
Разом	080	39384	8623	118	-	-	-	-	1996	-	-	-	39502	10619
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
					первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос							одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос								первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	266875	17323	343	-	-	1552	615	17334	-	-	-	265666	34042	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	7445	1521	633	-	-	87	41	1555	-	-	-	7991	3035	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1371	275	253	-	-	203	50	271	-	-	-	1421	496	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1991	1108	89	-	-	15	15	394	-	-	-	2065	1487	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	8090	1684	2375	-	-	-	-	1639	-	-	-	10465	3323	-	-	-	-
Разом	260	285772	21911	3693	-	-	1857	721	21193	-	-	-	287608	42383	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

(261) -

(262) -

(263) -

(264) 561

(2641) -

(265) -

(2651) -

(266) -

(267) -

(268) -

(269) -

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	5257	298405
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1229	408
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	185	419
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	6671	299232

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) -
(342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші Фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованою собівартістю (423) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -
за справедливою вартістю (425) -
за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	431890	17608
Реалізація інших оборотних активів	460	240	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	4088
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	80	7113
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	18858
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	435743	194432
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	62	229

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	308
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	308

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3524	3869	-	3524	-	-	3869
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення відновлення земельних ділянок	760	4846	848	-	-	-	-	5694
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	31779	-	-	4624	-	-	27155
Разом	780	40149	4717	-	8148	-	-	36718

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	3648	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	82	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	312	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	148	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	801	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	4991	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) -

переданих у переробку

(922) -

оформлених в заставу

(923) -

переданих на комісію

(924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926) 2519

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	2035	2035	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	9	9	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	23189
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) - _____

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

(1432) - _____

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) - _____

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



[Handwritten signature]

Буров Сергій Володимирович

Бічева Наталія Миколаївна

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
ТОВ «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ»**

Статті	Примітка	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Активи				
Необоротні активи	-	573 340	588 774	608 017
Основні засоби	7	245 225	263 861	284 260
Нематеріальні активи	8	28 883	30 761	27 521
Незавершені капітальні інвестиції	7.3	299 232	294 152	296 236
Довгострокова дебіторська заборгованість	9	0	0	0
Відстрочені податкові активи		0	0	0
Оборотні активи	-	14 061	14 522	15 239
Запаси	10	4 991	7 015	8 465
Товарна дебіторська заборгованість	11	2 035	1	224
Інша поточна дебіторська заборгованість	11.4	6 033	5 708	4 754
Грошові кошти та їх еквіваленти	12	308	1 338	1 291
Інші оборотні активи	11.5	694	460	505
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	13	2 519	2 257	2 257
Всього активів		589 920	605 553	625 513
Зобов'язання				
Власний капітал		(1 603 020)	(2 213 448)	(2 049 479)
Зареєстрований (пайовий) капітал	14.1	1 209	1209	1 209
Додатковий капітал				
Резервний капітал		50	50	50
Нерозподілений прибуток/збиток	21	(1 604 279)	(2 214 707)	(2 050 738)
Довгострокові зобов'язання		2 154 939	2 789 993	2 615 890
Інші довгострокові зобов'язання	15.1	2 149 245	2 785 147	2 611 765
<i>В т.ч. довгострокова частина зобов'язань з оренди</i>		849	0	1 906
Довгострокові забезпечення	16.1	5 694	4 846	4 125
Поточні зобов'язання	-	38 001	29 008	59 102
Поточна частина довгострокових зобов'язань	15	2 260	2 362	1 912
<i>В т.ч. поточна частина довгострокових зобов'язань з оренди майна</i>		1798	1906	1 462
Товарна кредиторська заборгованість	18	5 976	1 204	34 802
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	17.1	2217	6 649	13 909
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	18	3 870	2 403	4 032
Поточні забезпечення	16.2	3 869	3 523	2 746
Доходи майбутніх періодів		0	0	0

Товариство з обмеженою відповідальністю «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ»
Перша фінансова звітність, складена за МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Статті	Примітка	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Інші поточні зобов'язання	19	19 809	12 867	1 701
Всього капітал і зобов'язання		589 920	605 553	625 513



Директор

Головний бухгалтер

Буров С.В.

Бічева Н.М.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
ТОВ «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ»

Статті	Примітка	Рік що закінчився 31 грудня	
		2019	2018
Стаття			
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	5.1.1	82 205	75 155
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	6.1.1	(81 000)	(61 356)
Валовий прибуток (збиток)	-	1 205	13 799
Інші операційні доходи	5.1.2	432 210	301 036
Адміністративні витрати	6.1.2	(16 453)	(14 463)
Витрати на збут	6.1.3	(11)	(57)
Інші операційні витрати	6.1.4	(28 809)	(255 722)
Результат операційної діяльності	-	388 142	44 593
Інші фінансові доходи	5.1.4	435 743	24
Інші доходи	5.1.3	62	352
Фінансові витрати	6.1.5	(213 290)	(208 529)
Інші витрати		(229)	(409)
Результат фінансової діяльності		222 286	(208 562)
Результат до оподаткування		610 428	(163 969)
Податок на прибуток	6.1.6	0	0
Сукупний дохід за період	-	610 428	(163 969)



Головний бухгалтер




Буров С.В.

Бічева Н.М.

ЗВІТ

**про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2019
ТОВ «Арабський Енергетичний Альянс ЮЕЙ»**

Статті	Примітка	Рік що закінчився 31 грудня	
		2019	2018
Рух коштів в результаті операційної діяльності			
Надходження грошових коштів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		98 668	94 828
Надходження від цільового фінансування		0	0
Надходження від повернення авансів		616	1 748
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		35	24
Інші надходження		286	1 589
Витрачання на оплату товарів(робіт, послуг)		31 114	32 739
Витрачання на оплату праці		15 887	13 648
Витрачання на соціальні заходи		3 913	3 443
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		87	0
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		13 503	9 901
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		37 680	42 727
Витрачання на повернення авансів		1594	3 342
Витрачання на оплату цільових внесків			840
Інші витрачання		116	1 542
Чистий рух коштів від операційної діяльності	19.1	-4 289	-9 993
Рух коштів в результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації необоротних активів		30	422
Витрачання на придбання необоротних активів		5 691	1 899
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	19.2	-5 661	-1 477
Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Отримання позик		9 649	13 503
Інші надходження		17	
Погашення позик		721	1 986

Товариство з обмеженою відповідальністю «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ»
Перша фінансова звітність, складена за МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Статті	Примітка	Рік що закінчився 31 грудня	
		2019	2018
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	-	8945	11 517
Чистий рух грошових коштів за звітний період	19	-1 005	47
Залишок коштів на початок року		1 338	1 291
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		(25)	0
Залишок коштів на кінець року		308	1 338



Директор

Головний бухгалтер

Буров С.В.

Бічева Н.М.

ЗВІТ про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2019
ТОВ «Арабський Енергетичний Альянс ЮЕЙ»

Статті	Статутний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (збиток)	Вилучений капітал	Всього:
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Примітка							-
Залишок на початок року	1 209			50	(2 214 707)		(2 213 448)
Коригування:							
- у зв'язку із змінами облікової оболітики							
- у зв'язку з виправленням суттєвих помилок							
- у зв'язку із застосуванням нових МСФЗ							
- у зв'язку із іншими змінами							
Скоригований залишок на початок року	1 209			50	(2 214 707)		(2 213 448)
Рух капіталу в							
Чистий прибуток (збиток) за звітний період					610 428		610 428
Інший сукупний дохід							
Надходження від власників							
Інші зміни							
Всього змін у капіталі за звітний рік					610 428		610 428
Залишок на кінець року	1 209			50	(1 604 279)		(1 603 020)






Буров С.В.

Бічева Н.М.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ»
Перша фінансова звітність, складена за МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

ЗВІТ про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2018
ТОВ «Арабський Енергетичний Альянс ЮЕЙ»

Статті	Статутний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (збиток)	Вилучений капітал	Всього:
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Примітка							-
Залишок на початок року	1 209			50	(2 050 738)		(2 049 479)
Коригування:							
- у зв'язку із змінами облікової оболітики							
- у зв'язку з виправленням помилок							
- у зв'язку із застосуванням нових МСФЗ							
- у зв'язку із іншими змінами							
Скоригований залишок на початок року	1 209			50	(2 050 738)		(2 049 479)
Рух капіталу в							
Чистий прибуток (збиток) за звітний період					(163 969)		(163 969)
Інший сукупний дохід							
Надходження від власників							
Інші зміни							
Всього змін у капіталі за звітний рік					(163 969)		(163 969)
Залишок на кінець року	1 209			50	(2 214 707)		(2 213 448)



Директор

Буров С.В.

Головний бухгалтер

Бічева Н.М.

**ПРИМІТКИ ДО ПЕРШОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АРАБСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ АЛЬЯНС ЮЕЙ»,
складеної за МСФЗ за 2019 рік станом на 31.12.2019 року.**

Примітка 1. Інформація про Товариство.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ» (надалі іменується «Товариство») діє на підставі Статуту, затвердженого Загальними зборами Учасників ТОВ «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ» протокол 23/04/14 від 23.04.2014 р., Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. № 435-IV, Господарського кодексу України від 16.01.2003 р. № 436-IV, Законів України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.02.2018 № 2275-VIII, «Про зовнішньоекономічну діяльність» від 16.04.1991 р. № 959-XII, та іншого чинного законодавства України.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ» (далі Товариство), вперше зареєстровано в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб підприємців та громадських формувань 19.06.2001 р. за № 10741200000000775 і створене для здійснення підприємницької діяльності та отримання прибутку.

Товариство є правонаступником усіх прав та обов'язків Товариства з обмеженою відповідальністю «Бурова Компанія «РУДІС» та Товариства з обмеженою відповідальністю «Кувейт Енерджі Юкрейн».

Код ЄДРПОУ – 31511844.

Місцезнаходження Товариства: 04655, м. Київ, вул. Полярна, будинок 20.

Організаційна структура Товариства визначена Статутом, організаційно-правова форма – товариство з обмеженою відповідальністю.

Метою діяльності Товариства є здійснення підприємницької діяльності, спрямованої на одержання прибутку, а на підставі отриманого прибутку – задоволення соціально-економічних інтересів Учасників.

Класифікація основних видів діяльності КВЕД:

06.10 Добування сирової нафти (основний)

06.20 Добування природного газу

43.13 Розвідувальне буріння

46.12 Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами

46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами

47.30 Роздрібна торгівля пальним

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

35.22 Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи

35.23 Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи

Єдиним Учасником Товариства є: резидент Республіки Кіпр, «Зойнел Лімітед», Кіпр, 2413, Егкомі, м. Нікосія, вулиця Тісеос, будинок 4.

Частка Статутного капіталу у розмірі 100% належить єдиному Учаснику, що дорівнює 1 208 500 грн. (один мільйон двісті вісім тисяч п'ятсот)

Вищим органом управління Товариства є загальні збори учасників.

Кількість працівників Товариства станом 31 грудня 2019 року склала 88 осіб.

Товариство не має на кінець звітного періоду філій, представництв.

Офіційна сторінка в інтернеті, на якій доступна інформація про Товариство: <http://www.arabenergyalliance.com/>

Адреса електронної пошти: office@arabenergyalliance.com

1.1 Операційне середовище

Компанія функціонує в умовах коли економіка України хоч і визнана ринковою, але продовжує демонструвати деякі особливості, які більшою мірою властиві економіці, що розвивається. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем

ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції. Стабільність економіки і відповідно стабільність діяльності Компанії залежить в значній мірі від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової системи.

На українську економіку і відповідно на діяльність Компанії впливають ринкові коливання та зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці. Світова та українська фінансові кризи призвели до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках та ускладнення умов кредитування в Україні. Незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються урядом України, існує певна невизначеність щодо фінансового стану, результатів операцій та економічних перспектив Компанії.

Керівництво Компанії вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності в умовах, що склалися, але подальше погіршення ситуації в світовій економіці та економіці України може мати негативний вплив на результати та фінансовий стан Компанії, який неможливо визначити на цей момент.

Підприємство регулярно проводить дослідження роботи свердловин. По результатах цих досліджень ведеться щорічний Авторський нагляд за проектами розробки родовищ та вносяться пропозиції по оптимізації роботи свердловин з метою вилучення більшої кількості вуглеводнів.

Примітка 2. Визначення, основа подання та компоненти звітності

2.1 Достовірне подання та відповідність МСФЗ

ТОВ «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ» належить до суб'єктів господарювання, які здійснюють діяльність у видобувних галузях. Відповідно до Закону України від 05.10.2017 р. № 2164-VIII «Про внесення змін до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» ТОВ «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ» має складати фінансову звітність за міжнародними стандартами. У зв'язку з цим Товариство починаючи з 01.01.2018 р. перейшло на ведення бухгалтерського обліку та складання офіційної фінансової звітності загального призначення відповідно до вимог МСФЗ, внаслідок чого фінансова звітність ТОВ «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ» станом на 31.12.2017 р. за П(С)БО була трансформована з урахуванням коригувань, які вимагались МСФЗ та МСБО.

Товариство вперше застосувало МСФЗ у 2018 році, датою переходу на МСФЗ було обрано 01 січня 2018 року. За всі звітні періоди, що передують 31 грудня 2017р., Товариство складало фінансову звітність у відповідності з національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Подана фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2019р., є першою фінансовою звітністю, підготовленою за обліковою політикою на основі МСФЗ.

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства на 31.12.2019 року є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 31 грудня 2019 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Ці Примітки складені відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та є невід'ємною частиною фінансової звітності ТОВ «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ» за 2019 рік станом на 31.12.2019 року, складеної за обліковою політикою на основі МСФЗ.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації у фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

Перша фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством, а також з внесенням коригувань статей з метою достовірного подання інформації згідно з вимогами МСФЗ.

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва Товариства надання оцінок та припущень, що впливають на наведені в звітності суми активів та зобов'язань Товариства, розкриття умовних активів та зобов'язань станом на звітну дату і наведені у звітності суми доходів і витрат за звітний період. Фактичні результати можуть несуттєво відрізнятися від таких оцінок. При застосуванні облікової політики керівництво Товариства застосовувало власний розсуд та власні судження, що наведені нижче.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Перша фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

2.3 Принципи оцінок

Перша фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості. Товариство не застосовувало достроково будь-які інші стандарти та тлумачення, які були прийняті та ще не набрали чинності.

2.4 Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході його звичайної діяльності.

Станом на 31.12.2019 р. Товариство має накопичені збитки 1 604 279 тис. грн. В той же час Товариство не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі немає. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку (судження) керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення Товариства та не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність та реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Майбутні умови можуть відрізнятися від оцінок керівництва. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 05 жовтня 2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6 Відповідальність керівництва

Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2019 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ.

2.7 Перше застосування МСФЗ

Товариство підготувало першу фінансову звітність, на основі МСФЗ, які застосовуються щодо звітних періодів, які закінчуються 31 грудня 2019р. разом з порівняльною інформацією станом на 31 грудня 2017р. та 31 грудня 2018р. При підготовці цієї фінансової звітності на основі МСФЗ вступний звіт про фінансовий стан (Баланс) Товариства був підготовлений на 1 січня 2018, на дату переходу Товариства на МСФЗ. У цій примітці пояснюються основні коригування, виконані Товариством при перерахунку Звіту про фінансовий стан, складений на 1 січня 2018 згідно з П(С)БО.

Оцінки

Оцінки на 1 січня 2018р. відповідають оцінкам на цю ж дату, прийнятим згідно з П(С)БО (після коригувань з урахуванням відмінностей в обліковій політиці).

Оцінки, використані Товариством для представлення цих сум на основі МСФЗ, відображають умови на 1 січня 2018р. – дату переходу на МСФЗ.

Узгодження статей звіту про фінансовий стан (Баланс) Товариства станом на 01 січня 2018 року (дата переходу МСФЗ) представлено наступним чином:

Статті	Примітка	Попередні П(С)БО	Вплив переходу на МСФЗ	Виправл ення помилки	МСФЗ
1	2	3	4	5	6
Нематеріальні активи	1	21 345	9 817		31 162
Основні засоби	2	439 288	151 086	-13 519	576 855
Фінансові активи					
Відстрочені податкові активи					
Інвестиції в асоційовану компанію					
Довгострокова дебіторська заборгованість	3	25 904	-25 904		0
Усього непоточних активів		486 537	134 999	-13 519	608 017
Запаси	4	16 416	-5 334	-2 617	8 465
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	5	5 148	-169	-1	4 978
Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів		1 291			1 291
Інші активи	6	531	-26		505
Необоротні активи утримувані для продажу	7		2 257		2 257
Усього поточних активів		23 386	-3 272	-2 618	17 496
Разом активи		509 923	131 727	-16 137	625 513
Статутний капітал		1 209			1 209
Резервний капітал		50			50
Нерозподілені прибутки/збитки		-2 555 476	136 329	368 409	-2 050 738
Усього капітал		-2 554 217	136 329	368 409	-2 049 479
Довгострокові	8		4 125		4 125

Статті	Примітка	Попередні П(С)БО	Вплив переходу на МСФЗ	Виправл ення помилки	МСФЗ
1	2	3	4	5	6
забезпечення					
Інші довгострокові зобов'язання	9	2 028 982	582 783		2 611 765
Усього довгострокові зобов'язання		2 028 982	586 908		2 615 890
Торгова та інша кредиторська заборгованість	10	155 789	-132 617	32 605	55 777
Короткострокові забезпечення		2 746			2 746
Податкові зобов'язання					
Зобов'язання за короткостроковими векселями					
Інші зобов'язання	11	876 623	-843 442	-32 602	579
Усього короткострокові зобов'язання		1 035 158	-976 059	3	59 102
Разом капітал і зобов'язання		509 923	-252 822	368 412	625 513

Примітки до звірки капіталу на 1 січня 2018р.

1. Нематеріальні активи

Товариством здійснено наступні коригування нематеріальних активів:

витрати, на оплату коштів на розвиток соціальної інфраструктури включено до вартості спеціального дозволу на користування надрами з одночасним визнанням довгострокового зобов'язання на суму 10 912 тис. грн.;

списано залишкову вартість активів, які не відповідають критерію нематеріальних активів на суму 1 095 тис. грн.

2. Основні засоби

Товариством здійснено наступні коригування основних засобів:

Збільшення основних засобів:

Згідно з обліковою політикою за МСФЗ, підприємство застосувало справедливую вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Тобто підприємство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01.01.2018) та використовує цю справедливую вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату. Оцінка основних засобів за справедливою вартістю здійснена з залученням незалежного оцінювача. За результатами переоцінки дооцінка основних засобів становить 89 415 тис. грн., уцінка основних засобів становить 1 876 тис. грн. Підприємство обрало метод, за яким суму накопиченої амортизації на дату переоцінки виключають з валової балансової вартості активу у сумі 51 594 тис. грн.;

товариство здійснило оцінку об'єктів, що обліковуються у складі незавершеного будівництва за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01.01.2018 р.) та використовує цю справедливую вартість як доцільну собівартість. Оцінка об'єктів за справедливою вартістю здійснена з залученням незалежного оцінювача. За результатами переоцінки дооцінка незавершеного будівництва становить 4 344 тис. грн., уцінка основних засобів становить 3 059 тис. грн.;

рекласифіковано до основних засобів запаси які відповідають критеріям основних засобів на суму 467 тис. грн.;

запаси які будуть використані у складі основних засобів рекласифіковані до основних засобів на суму 3 575 грн.;

створено резерв на існуючі зобов'язання з ліквідації свердловин у сумі 4 125 тис. грн.;

визнано право з оренди у розмірі дисконтованої вартості орендних платежів у сумі 3 368 тис. грн.;

зменшення основних засобів:

встановлено, що багаторічні насадження не являються активом на суму 3 тис. грн.;

списано основні засоби вартістю нижче критерія суттєвості на суму 626 тис. грн.;

введено в експлуатацію МНМА, які рекласифіковані з групи матеріалів з нарахуванням 100% зносу на суму 68 тис. грн.;

введено в експлуатацію МНМА, які рекласифіковані з групи незавершених капітальних інвестицій на суму 2 тис. грн.;

об'єкти, що рахуються за дебетом рахунку 1531 "Придбання інших необоротних матеріальних активів" введені в експлуатацію з нарахуванням 100% зносу на суму 35 тис. грн.;

з незавершених капітальних інвестицій виключено об'єкти які обліковуються на рахунку 151 "Капітальне будівництво" та не відповідають визначенню активу на суму 13 302 тис. грн.;

виключено об'єкти, що обліковуються на рахунку 1521 "Придбання основних засобів", які не відповідають визначенню активу на суму 147 тис. грн.;

об'єкти основних засобів, що утримуються для продажу рекласифіковано до класу "Необоротні активи, що утримуються для продажу" на суму 193 тис. грн.;

об'єкти, що обліковуються на рахунку 1521 "Придбання основних засобів" рекласифіковано до класу «Запасів» у сумі 1 тис. грн.;

виключено зі складу основних засобів активи які не відповідають критерію основних засобів на суму 9 тис. грн..

3. Довгострокова дебіторська заборгованість

Коригування довгострокової дебіторської заборгованості спричинено:

нарахуванням резерву очікуваних кредитних збитків у сумі 25 904 тис. грн.

4. Запаси

Товариством здійснено наступні коригування запасів:

рекласифіковано до основних засобів запаси які відповідають критеріям основних засобів на суму 467 тис. грн.;

рекласифіковано до класу "Необоротні активи, що утримуються для продажу" запасів на суму 2 064 тис. грн.;

малоцінні та швидкозношувальні предмети введено в експлуатацію з одночасним відображенням на позабалансовому рахунку на суму 86 тис. грн.;

Товариство створило контрактивний резерв знецінення запасів на суму 1 759 тис. грн. в зв'язку з визнанням запасів неліквідами;

запаси які будуть використані у складі основних засобів рекласифіковано до основних засобів на суму 3 575 грн..

5. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Товариством здійснено наступні коригування дебіторської заборгованості:

списано витрати, що визнані витратами майбутніх періодів, та не є дебіторською заборгованістю у сумі 1 тис. грн.;

нараховано резерв сумнівних боргів на дебіторську заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів у сумі 195 тис. грн.;

рекласифіковано інші оборотні активи до іншої поточної заборгованості у сумі 26 тис. грн..

6. Інші оборотні активи

Коригування інших оборотних активів спричинено рекласифікацією інших оборотних активів до іншої поточної заборгованості у сумі 26 тис. грн..

7. Необоротні активи утримувані для продажу

Коригування необоротних активів утримуваних для продажу спричинено рекласифікацією до класу "Необоротні активи, що утримуються для продажу" основних засобів на суму 193 тис. грн. та запасів на суму 2 064 тис. грн.

8. Довгострокові забезпечення

Коригування довгострокових забезпечень спричинено створенням резерву на існуючі зобов'язання з ліквідації свердловин у сумі 4 125 тис. грн.

9. Довгострокові зобов'язання

В результаті рекласифікації кредиторської заборгованості за авансами отриманими в іноземній валюті як довгострокову кредиторську заборгованість довгострокові зобов'язання збільшилися на 134 529 тис. грн

Доходи від дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості склали 25 342 тис. грн.

Визнано доходи від дисконтування довгострокової позики в іноземній валюті за період 2016-2017 р. у сумі 592 105 тис. грн.

Нараховано відсотки на довгострокову позику в іноземній валюті, виходячи з ринкової ставки 11% у сумі 293 041 тис. грн. що збільшило довгострокову заборгованість.

Нараховано курсову різницю на дисконт, що виник в результаті дисконтування довгострокової позики в іноземній валюті за період з 01.01.2016 р. по 31.12.2017 р. у сумі 83 150 тис. грн., що зменшило кредиторську заборгованість.

В результаті рекласифікації заборгованості за нарахованими відсотками за отриману довгострокову позику до складу довгострокової заборгованості довгострокові зобов'язання збільшилися на 843 442 тис. грн.

Визнано довгострокове зобов'язання у сумі дисконтованих грошових потоків в рахунок оплати коштів на розвиток соціальної інфраструктури за довгостроковим договором, що пов'язано з отриманням спеціального дозволу на користування надрами у сумі 10 912 тис. грн. Виділена поточна частина за довгостроковими зобов'язаннями на 2018 рік у сумі 450 тис. грн.

Визнано довгострокове зобов'язання у сумі дисконтованих грошових потоків за оренду сумі 3 368 тис. грн. Виділена поточна частина за довгостроковими зобов'язаннями на 2018 рік у сумі 1 462 тис. грн.

10. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Товариством здійснено коригування торгової та іншої кредиторської заборгованості: виділена поточна частина за довгостроковими зобов'язаннями з оренди на 2018 рік у сумі 1 462 тис. грн.;

виділена поточна частина за іншими довгостроковими зобов'язаннями на 2018 рік у сумі 450 тис. грн.;

рекласифікація інших поточних зобов'язань до складу торгової кредиторської заборгованості у сумі 32 605 тис. грн.;

В результаті рекласифікації кредиторської заборгованості за авансами отриманими в іноземній валюті, як довгострокову кредиторську заборгованість, торгова кредиторська заборгованість зменшилась на 134 529 тис. грн.

11. Інші зобов'язання

В результаті рекласифікації заборгованості за нарахованими відсотками за отриману довгострокову позику до складу довгострокової заборгованості на суму 843 442 тис. грн. та заборгованості за отримані послуги до складу торгової кредиторської заборгованості у сумі 32 605 тис. грн., інші зобов'язання зменшилися на 876 047 тис. грн.

Примітка 3. Істотні положення облікової політики.

3.1 Підстави формування облікових політик

При підготовці та поданні інформації Товариство керується МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки», МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та іншими МСФЗ та МСБО. Відповідно до вказаних МСФЗ та МСБО Товариство намагається забезпечити, щоб фінансова звітність Товариства, складена за МСФЗ, та її проміжна фінансова звітність за частину періоду, охопленого цією фінансовою звітністю, містили високоякісну інформацію.

Істотні оцінки, думки та припущення Компанія робить на основі МСБО 1 «Подання фінансової звітності», МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших МСФЗ та МСБО.

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» (наказ від 29.12.2018 № 49-ОД)

3.2 Форма та назва фінансових звітів.

Повний комплект першої фінансової звітності ТОВ «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ» станом на 31.12.2019р. за 2019 рік включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 01.01.2018р., 31.12.2018р. та 31.12.2019 р.;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про прибутки та збитки) за 2018 та 2019 роки;
3. Звіт про рух грошових коштів за 2018 та 2019 роки;
4. Звіт про власний капітал (Звіт про зміни у власному капіталі) за 2018 та 2019 роки;
5. Примітки до першої фінансової звітності за 2019 рік станом на 31.12.2019р., що містять стислий виклад суттєвих принципів облікової політики та інших приміток, включаючи порівняльну інформацію про вплив переходу МСФЗ на фінансовий стан, фінансовий результат (сукупні доходи) товариства.

На виконання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, відповідно до яких форми фінансової звітності підприємств (крім банків) і порядок їх заповнення встановлюються центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики, Товариством забезпечено складання першої фінансової звітності за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013р. № 73.

3.3 Методи подання інформації у фінансових звітах

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та довгострокові (необоротні).

Згідно МСБО 1 (з урахуванням) НП(С)БО 1 в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) інформація про витрати для потреб аналізу витрат подається за методом «функції витрат» на підприємстві, коли витрати класифікуються відповідно до їх функцій.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства. Звіт про рух грошових коштів за період з 01.01.2019р. по 31.12.2019р. складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових витрат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства.

При складанні фінансової звітності згідно концептуальної основи за МСФЗ за період з 01.01.2019р. по 31.12.2019р. Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у МСФЗ, Обліковій політиці та основних принципів, 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, повнота);

- зіставності;

- можливості перевірки, тощо;

- консолідована фінансова звітність не складається;

- припинень (ліквідації) окремих видів діяльності не було;

- обмежень щодо володіння активами немає;

- участі у спільних підприємствах товариство не бере;

- переоцінки статей фінансових звітів не було.

3.4 Основні положення облікової політики.

3.4.1 Визнання та оцінка нематеріальних активів

Нематеріальні активи визнаються контрольовані Товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються Товариством протягом періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля.

Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом протягом очікуваного періоду корисного використання, що оцінюється для кожного з типів нематеріальних активів і варіюється від 1 до 20 років. Нарахування амортизації починається в місяці, наступному після введення нематеріального активу в експлуатацію. Амортизація припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікується

як утримуваний для продажу (або включається до ліквідаційної групи), або на дату, з якої припиняється визнання цього активу.

Нематеріальні активи з визначеним строком корисної експлуатації амортизуються протягом цього строку та оцінюються на предмет знецінення, якщо мають ознаки знецінення даного нематеріального активу.

Період і метод амортизації нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації переглядається на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний строк корисної експлуатації активу відрізняється від попередніх оцінок, період амортизації відповідно змінюється. Якщо відбулася зміна в очікуваній формі споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі, метод амортизації змінюється для відображення зміненої форми. Такі зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках. Амортизаційні нарахування за кожний період визнаються у прибутку чи збитку у тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріальних активів.

Витрати на дослідження (чи на здійснення стадії досліджень в рамках внутрішнього проекту) визнаються як витрати в момент їх виникнення.

Якщо неможливо відокремити етап дослідження від стадії розробки в рамках внутрішнього проекту, спрямованого на створення нематеріального активу, витрати на такий проект визнаються як витрати в момент їх виникнення.

Нематеріальний актив, який є результатом розробок (або здійснення стадії розробки в рамках внутрішнього проекту), визнається тільки тоді, коли підприємство може довести наявність всього перерахованого нижче:

- технічної можливості завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;
- наміру завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;
- здатності використовувати або продати нематеріальний актив;
- здатності нематеріального активу генерувати ймовірні майбутні економічні вигоди (наприклад, існування ринку для продукції нематеріального активу чи для самого нематеріального активу або (якщо його використовуватимуть внутрішньо) корисність нематеріального активу);
- наявності відповідних технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу;
- здатності достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

Собівартість нематеріальних активів, створених самостійно, дорівнює сумі витрат, здійснених з дати, коли нематеріальний актив уперше став задовольняти критеріям визнання. Витрат, які вже були визнані як витрати в попередніх періодах, не включаються в собівартість нематеріальних активів.

3.4.2 Витрати на розвідку та оцінку.

Витрати на розвідку та оцінку родовищ нафти і природного газу обліковуються методом успішних спроб. Відповідно до цього методу, витрати на розвідку та оцінку капіталізуються в активи розвідки та оцінки до моменту, коли розвідка буде завершена і результат зможе бути оцінений.

До таких витрат відносяться: винагорода працівників, вартість використаних матеріалів та пального, витрати, пов'язані з набуттям прав на розвідку, витрати на топографічні, геологічні, геохімічні та геофізичні роботи, витрати на розвідувальне буріння, зняття проб, витрати на діяльність, пов'язану з оцінкою технічних можливостей та рентабельності видобутку.

Якщо поклади вуглеводнів не знайдено і прийнято рішення про припинення розвідки та оцінки на цій визначеній території, активи розвідки та оцінки підлягають списанню.

Якщо поклади вуглеводнів були знайдені і є об'єктом подальшого дослідження, що може включати буріння свердловин (розвідувальних чи розвідувального типу стратиграфічних випробувальних свердловин), та, вірогідно, підлягатимуть комерційній розробці, то такі витрати продовжують визнаватися у складі активу.

Такі витрати обліковуються як актив і є предметом технічного, комерційного і управлінського перегляду, щонайменше раз на рік з метою підтвердження наміру розробки чи іншого способу отримання вигід від знайдених покладів. Коли дозвіл на розробку підтверджених запасів нафти та природного газу отриманий і почалось видобування корисних копалин, накопичені витрати проходять тест на зменшення корисності та переводяться у клас нафтогазових активів.

Після початкового визнання за первісною вартістю активи розвідки та оцінки оцінюються за історичною вартістю за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

3.4.3 Визнання та оцінка основних засобів.

Товариство визнає основним засобом матеріальний об'єкт, первісна вартість якого перевищує 6 000 грн., якщо він утримується для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг, для надання в оренду або для адміністративних цілей та передбачають використання, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, Товариство вирішило застосувати справедливую вартість шляхом переоцінки, як доцільну собівартість основних засобів. На дату переходу (01.01.2018 р.), Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю та використовує цю справедливую вартість як доцільну собівартість. Оцінка основних засобів за справедливою вартістю здійснена з залученням незалежного оцінювача. У подальшому основні засоби оцінюються за первісною вартістю.

Придбані основні засоби оцінюються за первісною вартістю, яка включає в себе вартість придбання і всі витрати пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до експлуатації.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Припинення визнання основних засобів або їх значного компонента відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від їх використання або вибуття. Дохід або витрати, що виникають в результаті вибуття активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються в звіт про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому визнання активу було припинено.

Залишкова вартість, строки корисного використання і методи нарахування амортизації активів аналізуються наприкінці кожного звітного року й коригуються за необхідністю.

Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на поточне обслуговування чи поточний ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Амортизація основних засобів.

Амортизація активів нараховується прямолінійним методом на основі таких очікуваних строків корисного використання відповідних активів:

- для будівель - 20 років;
- для споруд - 15 років;
- для передавальних пристроїв – 10 років;
- для машин і обладнання - 5 років;
- з них для електронно-обчислювальних машин, засобів зчитування або друку інформації, модемів, джерел безперебійного живлення, телефонів (в тому числі стільникових) - 2 роки;
- для транспортних засобів - 5 років;

- для інструментів, приладів, інвентарю - 4 роки;
- для інших основних засобів - 12 років;
- для тимчасових (нетитульних) споруд – 5 років;
- для поліпшень орендованих основних засобів – згідно строку служби відповідного об'єкта оренди, але не більше строку оренди згідно договору.

Активи у стадії створення (незавершені капітальні інвестиції) обліковуються за історичною собівартістю за вирахуванням збитків від знецінення.

3.4.4 Витрати на розробку. Нафтогазові активи.

Витрати на будівництво, установку обладнання для видобутку копалин, трубопроводів та буріння експлуатаційних свердловин включаються в склад нафтогазових активів.

Після початкового визнання за первісною вартістю нафтогазовидобувне обладнання та інші основні засоби (за винятком транспортних засобів) оцінюються за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Первісна вартість основного засобу складається з ціни придбання або вартості будівництва, інших прямих витрат для введення активу в експлуатацію, витрат на позики та очікуваних витрат на виведення активу з експлуатації. (у т. ч. рекультивация землі). Ціна придбання або вартість будівництва основного засобу являє собою суму сплачених коштів та справедливую вартість іншої винагороди, сплаченої у ході придбання основного засобу.

Об'єкт основних засобів вибуває після його реалізації або коли одержання економічних вигод від його подальшого використання або вибуття не очікується.

Амортизація нафтогазових активів здійснюється прямолінійним методом протягом строку дії дозволу на промислову розробку.

3.4.5 Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, засноване на аналізі змісту угоди. При цьому на дату початку дії договору вимагається встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходять ризики та контроль активу за такою угодою.

У відповідності до вимог МСФЗ 1 для угод, укладених до 1 січня 2018 р., датою початку оренди умовно вважається 1 січня 2018 р.

Юридичною підставою для визнання на балансі орендаря відповідних активів і зобов'язань є договір оренди (права користування) або суборенди активів.

Договір загалом або його окремі компоненти є договором оренди, якщо за цим договором передається право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування.

Орендар на дату початку оренди оцінює й визнає на балансі актив у формі права користування за первісною вартістю, яка містить:

- величину первісної оцінки зобов'язання з оренди;
- орендні платежі на дату початку оренди чи до такої дати за вирахуванням отриманих знижок;
- будь-які первісні прямі витрати, понесені орендарем;
- оцінку витрат, які понесе орендар при демонтажі або відновленні базового активу до стану, необхідного відповідно до умов оренди.

Одночасно орендар оцінює зобов'язання з оренди за приведеною (продисконтованою) вартістю орендних платежів, які необхідно сплатити в період дії договору.

Орендні платежі дисконтуються з використанням процентної ставки, закладеної у договір оренди. Якщо цю ставку легко визначити неможливо, що, як правило, має місце у випадку наявних у Товариства договорів оренди, Товариство використовує ставку залучення додаткових позикових коштів – це ставка, за якою Товариство могло б залучити на аналогічний строк та за аналогічного забезпечення позикові кошти, необхідні для отримання

активу вартістю, аналогічною вартості активу у формі права користування в аналогічних економічних умовах.

Для визначення ставки залучення додаткових позикових коштів Товариство використовувало середньозважені процентні ставки на позикові кошти, опубліковані Національним банком України.

Оцінка активів у формі права користування після первісного визнання здійснюється за моделлю собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації.

Відсотки, що нараховані на залишок зобов'язання з оренди включаються до фінансових витрат.

Станом 31.12.2019 в Товаристві обліковуються активи у вигляді права користування, зокрема, офісні приміщення.

3.4.4 Фінансові інструменти – первісне визнання та наступна оцінка

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, тоді і тільки тоді, коли вона стає стороною контрактних зобов'язань щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- позики видані та отримані;
- дебіторська заборгованість;
- грошові кошти та їх еквіваленти;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю – довгострокова кредиторська заборгованість.

Фінансові інструменти спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати, безпосередньо пов'язані з угодою. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна угоди.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів залежить від їх класифікації та розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, визнається як фінансові активи (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками с бюджетом) та первісно оцінюється за справедливою вартістю. Після первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю, із застосуванням методу ефективного відсотка.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що Товариство зазнає втрат у зв'язку із виникненням сумнівів щодо погашення дебіторської заборгованості у майбутньому, балансова вартість такої заборгованості зменшується на суму таких очікуваних втрат шляхом нарахування резерву очікуваних кредитних збитків.

Визначення суми резерву очікуваних кредитних збитків здійснюється на основі аналізу дебіторів та відображає думку керівництва щодо достатності покриття майбутніх втрат. Для дебіторської заборгованості резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у неї об'єктивні свідчення наявності сумніву щодо погашення заборгованості у майбутньому, включають інформацію про порушення строків платежів, ліквідність, платоспроможність боржника, тощо. Для оцінки дебіторів такими факторами також є негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Нарахування резерву очікуваних кредитних збитків на Товаристві здійснюється починаючи з 90-го дня після граничного терміну платежу передбаченого договором.

Сума збитків визнається у звіті про фінансовий результат (прибутки чи збитки). Якщо в наступному періоді сума резерву очікуваних кредитних збитків зменшується і це зменшення

може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання сумнівності погашення заборгованості, то попередньо визнаний збиток зменшується за рахунок коригування резерву. Сума сторнування визнається у поточному Звіті про прибутки чи збитки. У разі неможливості погашення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного для такої заборгованості резерву сумнівних боргів.

Грошові кошти

Грошові кошти складаються з грошових коштів в банках і депозитів до запитання.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості.

Фінансові активи, що оцінюються у подальшому за амортизованою собівартістю

Фінансовий актив Товариство оцінює за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

а) актив утримують в моделі бізнесу, мета якої – утримування активів задля збирання контрактних грошових потоків;

б) контрактні умови фінансового активу передбачають у певні дати надходження грошових потоків, які є лише погашенням основної суми.

До фінансових активів, що оцінюються у подальшому за амортизованою собівартістю, Товариство відносить видані позики.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є. Амортизація ефективної відсоткової ставки включається у звіт про прибутки та збитки як дохід від фінансування. Витрати, що обумовлені таким знеціненням, визнаються у звіті про прибутки та збитки у складі витрат за відсотками.

У 2019 та 2018 роках Товариство не мало фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю.

Фінансові зобов'язання

Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання як позикові кошти та кредиторська заборгованість.

Товариство визначає класифікацію своїх фінансових зобов'язань при первісному визнанні. Товариство не має фінансових зобов'язань, облікованих за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на прибуток чи збиток.

Первісно фінансові зобов'язання визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку.

Прибутки та збитки визнаються у складі прибутку чи збитку при списанні зобов'язання та під час амортизації зобов'язання за методом ефективної процентної ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням премії або дисконту при придбанні та доходів чи витрат, що включаються у розрахунок ефективної процентної ставки. Амортизація за методом ефективної процентної ставки включається до фінансових витрат у звіті про прибутки та збитки та інші сукупні доходи.

Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення строку погашення відповідного зобов'язання. При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на суттєво відмінних умовах або у випадку внесення суттєвих змін до умов існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у складі прибутку чи збитку.

У 2019 та 2018 роках Товариство не мало фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю.

3.4.5 Запаси

Облік запасів, здійснюється Товариством у відповідності до МСБО 2 «Запаси», згідно якого запаси – це активи, які:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або
- в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Для цілей бухгалтерського обліку запаси на підприємстві класифікуються на наступні групи:

- основна (технологічна) сировина та матеріали;
- будівельні;
- запасні частини;
- паливо;
- напівфабрикати покупні;
- незавершене виробництво;
- готова продукція;
- товари покупні.
- спецодяг
- інші матеріали

Аналітичний облік запасів організовано в розрізі номенклатури, місць зберігання та матеріально відповідальних осіб.

Запаси оцінюються за меншою з двох вартостей: за фактичною вартістю або за чистою вартістю реалізації. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Незавершене виробництво та готова продукція відображаються у балансі за фактичною собівартістю.

Собівартість сировини і матеріалів та готової продукції обраховується за методом ФІФО.

Собівартість реалізованих товарів визначається за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці.

На кінець кожного звітного періоду запаси оцінюються за найменшою з двох величин собівартістю або чистою вартістю реалізації.

На кінець звітного періоду, для категорії запасів «виробничі запаси» здійснюється розрахунок суми резерву в залежності від кількості днів, протягом яких запаси перебували без руху на складі:

Запаси без руху понад 730 днів: 100% резерв.

Сума резерву в бухгалтерському обліку відображається; на контрактивному рахунку до відповідного субрахунку обліку запасів.

3.4.6 Знецінення нефінансових активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості, таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування.

3.4.7 Операції з іноземною валютою.

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу.

Курсові різниці, що виникають при розрахунках за монетарними статтями або при переведенні монетарних статей за курсами, котрі відрізняються від тих, за якими вони переводилися при первісному визнанні протягом періоду або у попередній фінансовій звітності, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Товариством використано наступні курси станом на дату складання звітності:

- Курс гривні за 1 Дол. США станом на 31.12.2019 року – 23,6862 грн.

3.4.8 Зобов'язання та забезпечення

Облік і визнання зобов'язань та забезпечень Товариства здійснюється відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Зобов'язання Товариства, класифікуються на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Оцінка довгострокової кредиторської заборгованості ґрунтується на первісній (справедливій) вартості.

Поточна кредиторська заборгованість обліковується і відображається в Балансі за первісною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Товариство здійснює переказ частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

Забезпечення визнаються, якщо Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або впливає із практики), що виникло в результаті минулої події, відтік економічних вигод, які потрібні для погашення цього зобов'язання є ймовірним, і може бути отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Товариство планує одержати відшкодування деякої частини або всіх забезпечень, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли отримання відшкодування не підлягає сумніву. Витрати, що відносяться до забезпечення, відображаються у звіті про прибутки і збитки за вирахуванням такого відшкодування.

У випадках, коли вплив вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення дисконтується за ефективною ставкою відсотку, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризиків, характерних для зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнаються як витрати за процентами.

Товариство визнає в якості забезпечення – забезпечення витрат на оплату відпусток.

Формування забезпечення на оплату відпусток провадиться шляхом щомісячних нарахувань. Місячна сума нарахувань забезпечення на виплату відпусток визначається як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Протягом звітного періоду сума забезпечення зменшується на суму фактично нарахованих відпускних.

Щорічно на дату балансу підприємство переглядає (інвентаризує) суму забезпечення на виплату відпусток. Величина забезпечення оплати відпусток персоналу визначається як добуток кількості фактично не використаних днів відпустки і середньомісячного заробітку працівника, збільшена на суму єдиного соціального внеску.

Нарахування забезпечення відображається у складі відповідних витрат звітного періоду (на переробку, адміністративних, на збут тощо), зменшення забезпечення відображається як зменшення відповідного виду витрат.

Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Суми створених забезпечень визнаються витратами.

Зобов'язання з ліквідації активів

Забезпечення під витрати, пов'язані з вибуттям (виведенням з експлуатації) активів, визнаються при введенні в експлуатацію нафтогазових активів та активів розвідки і оцінки. Резерв під виведення активів з експлуатації визнається у повному обсязі при встановленні відповідного обладнання. Резерв визначається в сумі витрат, що, як очікується, будуть понесені наприкінці періоду експлуатації відповідного активу, дисконтовані до їх поточної вартості. Витрати на визнання резерву під виведення активів з експлуатації включаються до складу відповідного активу і, таким чином, відображаються у прибутках та збитках у складі витрат з амортизації нафтогазових активів, що розраховуються прямолінійним методом відповідно до політики Товариства. Витрати періоду, пов'язані зі змінами у чистій приведеній вартості резерву під виведення з активів експлуатації, що виникають внаслідок дисконтування, включаються до складу фінансових витрат. Попередньо оцінені майбутні платежі, пов'язані з вибуттям активів, переглядаються щороку і, за необхідністю, коригуються.

3.4.9 Винагороди працівникам

Всі винагороди працівникам Товариства враховуються як поточні, відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам».

Виплати працівникам включають:

а) короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду);

б) виплати по закінченні трудової діяльності, такі як пенсії, інші види пенсійного забезпечення, страхування життя та медичне обслуговування по закінченні трудової діяльності;

в) інші довгострокові виплати працівникам, включаючи додаткову відпустку за вислугу років або оплачувану академічну відпустку, виплати з нагоди ювілеїв чи інші виплати за вислугу років, виплати за тривалою непрацездатністю, а також отримання частки прибутку, премії та відстрочену компенсацію, якщо вони підлягають сплаті після завершення дванадцяти місяців після закінчення періоду або пізніше;

г) виплати при звільненні.

У процесі господарської діяльності Товариство сплачує обов'язкові внески до Державного Пенсійного фонду за своїх працівників, в розмірі передбаченому Законодавством України.

3.4.10 Визнання доходів

Згідно МСФЗ 15, Підприємством застосовується 5-тирівнева модель визнання доходів: ідентифікація договору з клієнтом; ідентифікація виконання зобов'язання за договором; визначення ціни договору; розподілення ціни операцій на зобов'язання до виконання; визнання доходу, коли кожне зобов'язання виконано. Дохід визнається в момент, коли кожне зобов'язання за договором виконане.

Виручка – це дохід, що виникає у ході звичайної діяльності Товариства. Виручка визнається в сумі ціни угоди. Ціна угоди - це сума винагороди, право на яку Товариство очікує отримати в обмін на передачу контролю над обіцяними товарами чи послугами покупцю, без урахування сум, одержаних від імені третіх сторін. Виручка визнається за вирахуванням

знижок, повернень та податків на додану вартість, експортного мита та інших аналогічних обов'язкових платежів.

Виручка від продажу товарів визнається на момент переходу контролю над товаром до покупця, тобто коли товари поставлені покупцю, покупець має повну свободу дій щодо товарів і коли відсутнє невиконане зобов'язання, яке може вплинути на приймання покупцем товарів. Місцем передачі зазвичай вважається пункт, де товар фізично передається покупцю.

Поставка вважається виконаною, коли товари були доставлені у визначене місце, ризики застаріння та втрати перейшли до покупця, і покупець прийняв товари відповідно до договору, строк дій положень про приймання закінчився або у Товариства наявні об'єктивні докази того, що всі критерії приймання були виконані.

Виручка від реалізації газу визнається у періоді, коли досягається згода щодо кількості і ціни, і виручка може бути достовірно визначена та юридично підлягає сплаті. До цієї дати всі ризики та вигоди від володіння газом зберігаються за Товариством.

Реалізація послуг

Товариство надає послуги за договорами з фіксованою винагородою. Виручка від реалізації послуг визнається, коли послуги надані та сума виручки може бути достовірно визначена.

Товариство не очікує укладання договорів, в яких період між передачею обіцяних товарів чи послуг покупцю і оплатою їх покупцем перевищує один рік. Як наслідок, Компанія не коригує ціну угоди на вплив вартості грошей у часі.

Відсотковий дохід

За всіма фінансовими інструментами, оцінюваними за амортизованою вартістю відсотковий дохід визнається з застосуванням метода ефективної ставки відсотка. Ефективна ставка відсотка – це ставка, яка точно дисконтує попередньо оцінені майбутні платежі або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента та, якщо доцільно, протягом коротшого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу чи фінансового зобов'язання. Відсотковий дохід включається до складу доходів у звіті про прибутки та збитки.

3.4.11 Визнання витрат

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли виникає зменшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язання, які можна достовірно виміряти.

Якщо виникнення економічних вигід очікується протягом кількох облікових періодів і їхній зв'язок з доходом можна визначити лише в широких межах або непрямо, то витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки на основі процедур систематичного і раціонального розподілу (наприклад, амортизація основних засобів).

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли витрати не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як актив в балансі.

Собівартість реалізованої готової продукції (робіт, послуг) визначається у відповідність з нормами п. 4.5. «Запаси».

3.4.12 Податок на прибуток

Підприємство веде облік витрат з податку на прибуток відповідно до МСФЗ (IAS) 12 «Податки на прибуток».

У фінансовій звітності податок на прибуток нараховується відповідно до вимог законодавства. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку даної суми, - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату в Україні.

Витрати з податку на прибуток включають поточний податок. Поточний податок – це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподатковуваного прибутку чи збитків за поточні та попередні періоди. Оподатковуваний прибуток чи збиток базується на показниках фінансової звітності.

Керівництво Товариства періодично здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, у відношенні яких діюче податкове законодавство може бути по різному трактовано, та по мірі необхідності створює резерви.

Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення

Судження

При підготовці фінансової звітності ТОВ «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ» здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображуються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Операції, що не регламентовані МСФЗ, відсутні.

Судження щодо оцінки основних засобів

Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1 щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливую вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Тобто підприємство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01.01.2018) та використовує цю справедливую вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату. Оцінка основних засобів за справедливою вартістю здійснена з залученням незалежного оцінювача.

Знос основних засобів за прямолінійним методом нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приносить прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.

Переоцінка основних засобів та нафтогазових активів

Щороку керівництво Компанії проводить аналіз щоб оцінити, чи балансова вартість об'єктів нафтогазових активів та інших основних засобів (крім транспортних засобів та інших основних засобів, які обліковуються за первісною вартістю) суттєво відрізняється від їх справедливої вартості станом на кінець звітного періоду. Цей аналіз ґрунтується на цінових індексах, технологічних тенденціях, вартості будівництва, змінах валютних курсів після дати останньої переоцінки, доходності профільної діяльності та інших відповідних факторах. Якщо результати аналізу свідчать про те, що справедлива вартість об'єкта основних засобів суттєво відрізняється від їх балансової вартості, Компанія проводить додаткову переоцінку.

Судження щодо дебіторської заборгованості

Товариство регулярно перевіряє стан дебіторської, іншої заборгованості, передоплат, здійснених постачальникам, та інших сум до отримання на предмет впевненості щодо отримання відшкодування заборгованості. Керівництво Товариства, ґрунтуючись на засадах,

Товариство з обмеженою відповідальністю «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ»

Перша фінансова звітність, складена за МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

встановлених в першу чергу принципом обережності, використовує своє компетентне судження для оцінки суми будь-яких ймовірних збитків від непогашення заборгованості у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів, тощо. Товариство здійснює оцінку, виходячи з історичних даних та об'єктивних припущень щодо платоспроможності.

Судження щодо забезпечень за судовими процесами

Товариство виступає в якості відповідача у кількох господарських та адміністративних судових процесах. Товариством зроблено припущення про те, що судові справи, по яких воно виступає відповідачем, будуть виграні у судах усіх інстанцій.

Забезпечення за діючими судовими процесами Товариство не створювало.

Забезпечення (резерв) на витрати з виведення з експлуатації

Оцінка вартості подальшого виведення з експлуатації свердловин базується на існуючих правових та конструктивних зобов'язаннях. При цьому розрахунок забезпечення витрат на ліквідацію свердловин здійснюється з використанням наступної інформації, допущень та оцінок, а саме: поточної вартості ліквідації кожної свердловини, допущення про строк закінчення експлуатації свердловини, та дисконтування. Підприємство використовує для дисконтування та визнання на балансі резерву на ліквідацію свердловин та подібних резервів процентні ставки за кредитами та депозитами опублікованими на сайті НБУ. Розрахунок дисконтованої вартості ліквідації кожної нової свердловини відбувається на дату введення нової свердловини в експлуатацію та включається як компонент первісної вартості свердловини в момент її введення в експлуатацію. Обґрунтування необхідних вхідних параметрів та допущень (таких як процентні ставки дисконтування та інфляції, вартості ліквідації на поточний момент у розрізі компонентів тощо) узгоджуються Керівництвом. Розрахунок забезпечення витрат (резерву) проводиться станом на кінець кожного року.

Податки та інші обов'язкові платежі в бюджет

Щодо інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. Товариство не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки. Станом на 31.12.2019 р. Товариство не визнавало відстрочені податкові активи.

Примітка 4. Прийняття стандартів та тлумачень у звітному періоді

4.1 При складанні першої фінансової звітності за МСФЗ Товариство застосовувало всі нові та переглянуті стандарти та тлумачення, що були випущені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Комітетом із тлумачень Міжнародних стандартів фінансової звітності, які є обов'язковими для застосування при складанні фінансових звітів за періоди, що починаються з 1 січня 2018 р. та пізніше.

При переході на МСФЗ було застосовано нижче приведені стандарти:

МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування МСФЗ»;

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти: класифікація та оцінка» (змінений у липні 2014 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати) ;

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" (опублікований у січні 2016 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 01 січня 2019 року або після цієї дати);

МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" (опублікований 28 травня 2014 року і вступає в силу для періодів, які починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати);

МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності»;

МСБО (IAS) 2 «Запаси»;

МСБО (IAS) 8 «Облікові політики: зміни в облікових оцінках та помилки»;

МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток»;

МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» (за винятком на дату першого застосування переоцінки основних засобів за справедливою вартістю);

МСБО (IAS) 32 «Фінансові інструменти подання»;

МСБО (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність»;

МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи»;

МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Товариство застосовувало такі МСФЗ та тлумачення Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності («КТМФЗ»), які були прийняті, але ще не набули чинності:

МСФЗ 16 «Оренда». Товариство вирішило застосувати стандарт до дати його обов'язкового застосування з 1 січня 2018 року ретроспективно для всіх балансів. Активи у формі права користування були оцінені за сумою зобов'язання з оренди на дату трансформації – 01.01.2018 року.

Інші зміни та оновлення до МСФЗ, які наведені нижче та набрали чинності з 01.01.2019

Тлумачення КТМФЗ 23 «Невизначеності щодо обліку податку на прибуток»

Роз'яснення розглядає порядок обліку податків на прибуток в умовах існування невизначеності щодо податкових трактувань, що впливає на застосування МСБО 12 «Податки на прибуток». Роз'яснення не застосовується до податків або зборів, які не належать до сфери застосування МСБО 12, а також не містить вимог щодо відсотків та штрафів, пов'язаних з невизначеними податковими трактуваннями. Зокрема, роз'яснення пояснює такі питання:

- чи розглядає підприємство невизначені податкові трактування окремо;
- припущення, які підприємство робить щодо перевірки податкових трактувань податковими органами;
- як підприємство визначає оподатковуваний прибуток (податковий збиток), податкову базу, невикористані податкові збитки, невикористані податкові пільги і ставки податку;
- як підприємство розглядає зміни фактів і обставин.

Компанія визначає, чи розглядати кожне невизначене податкове трактування окремо або разом з однією або декількома іншими невизначеними податковими трактуваннями, і використовує підхід, який дозволяє з більшою точністю передбачити результат вирішення невизначеності.

У випадках відсутності ясності щодо вимог податкового законодавства стосовно тієї чи іншої операції або до конкретних обставин основним є наступний критерій: чи висока ймовірність того, що податковий орган погодиться з тим трактуванням податкових вимог, яке обрала Компанія.

Якщо відповідь позитивна, то Компанія повинна відображати у фінансовій звітності ту ж суму, що і у податковій звітності і розглянути необхідність розкриття інформації про існування невизначеності. Якщо відповідь негативна, то сума, відображена у фінансовій звітності, буде відрізнятися від суми в податковій декларації, оскільки вона оцінюється з урахуванням наявної невизначеності.

Для відображення цієї невизначеності використовується один з наступних двох методів оцінки, в залежності від того, який з них дозволить з більшою точністю передбачити результат вирішення невизначеності:

- метод найбільш імовірної суми;
- або метод очікуваної вартості.

Роз'яснення також вимагає, щоб ті судження і оцінки, які були сформовані Компанією, були переглянуті в разі зміни фактів і обставин - наприклад, внаслідок податкової перевірки або дій, вжитих податковими органами, наступних змін податкових правил, або після закінчення терміну, протягом якого податковий орган має право перевірити правильність обчислення податку. Тлумачення застосовується до річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування.

Поправки до МСФЗ 9 - «Умови про дострокове погашення з потенційним негативним відшкодуванням»

Згідно з МСФЗ 9 борговий інструмент може оцінюватися за справедливою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід за умови, що передбачені договором грошові потоки є «виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу» (критерій SPPI) і інструмент утримується в рамках відповідної бізнес-моделі, що дозволяє таку класифікацію. Поправки до МСФЗ 9 роз'яснюють, що фінансовий актив задовольняє критерію SPPI незалежно від того, яка подія або обставина призводить до дострокового розірвання договору, а також незалежно від того, яка сторона виплачує або отримує обґрунтоване відшкодування за дострокове розірвання договору.

Дані поправки не мали впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСБО 19 - «Внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою»

Поправки до МСБО 19 розглядають порядок обліку у випадках, коли внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою відбувається протягом звітного періоду. Поправки роз'яснюють, що якщо внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою відбувається протягом річного звітного періоду, Компанія повинна визначити вартість послуг поточного періоду стосовно решти періоду після внесення змін до програми, її скорочення або повного погашення зобов'язань за програмою, виходячи з актуарних припущень, використаних для переоцінки чистого зобов'язання (активу) програми з визначеною виплатою, що відображають винагороди, пропонувані за програмою, і активи програми після даної події. Компанія також повинна визначити чисту величину відсотків стосовно решти періоду після внесення змін до програми, її скорочення або повного погашення зобов'язань за програмою, з використанням чистого зобов'язання (активу) програми з визначеною виплатою, що відображають винагороди, пропонувані за програмою, і активи програми після даної події, а також ставки дисконтування, використаної для переоцінки цього чистого зобов'язання (активу) програми з визначеною виплатою.

Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії, оскільки в звітному періоді не проводилися зміни до пенсійних програм, їх скорочення або погашення зобов'язань за ними.

Поправки до МСБО 28 - «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства»

Поправки пояснюють, що підприємство повинне застосовувати МСФЗ 9 до довгострокових вкладень в асоційовану організацію або спільне підприємство, до яких не застосовується метод пайової участі, але які, по суті, складають частину чистих інвестицій в асоційовану організацію або спільне підприємство (довгострокові вкладення). Дане роз'яснення є важливим, оскільки воно має на увазі, що до таких довгострокових вкладень застосовується модель очікуваних кредитних збитків в МСФЗ 9. У поправках також пояснюється, що при застосуванні МСФЗ 9 підприємство не бере до уваги збитки, понесені асоційованою організацією або спільним підприємством, як збиток від знецінення чистих інвестицій, визнані в якості коригувань чистих інвестицій в асоційовану організацію або спільне підприємство, що виникають внаслідок застосування МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані організації та спільні підприємства». Ці поправки не мали впливу на фінансову звітність Компанії.

**«Щорічні удосконалення МСФЗ» (цикл 2015 - 2017 років) щодо:
МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»**

Це удосконалення набуває чинності для періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправки повинні застосовуватися перспективно.

МСФЗ 11 «Спільна діяльність»

Ці поправки набувають чинності для періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправки повинні застосовуватися перспективно.

МСБО 12 «Податки на прибуток»

У деяких юрисдикціях сума зобов'язання з податку на прибуток, що сплачується суб'єктом господарювання, залежить від дивідендів, виплачених власникам інструментів капіталу. В поправці до МСБО 12 уточнюється, що податкові наслідки (якщо такі є) дивідендів (тобто розподіл прибутку власникам інструментів капіталу пропорційно їх часткам) повинні визнаватися: одночасно з визнанням зобов'язання сплатити такі дивіденди; у складі прибутку або збитку, іншого сукупного доходу або звіту про зміни у власному капіталі, в залежності від того, де суб'єкт господарювання в минулому визнавав операції або події, які згенерували накопичений прибуток, з якого виплачуються дивіденди.

Це удосконалення застосовується до періодів, які починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Удосконалення застосовується на дату початку самого раннього представленого порівняльного періоду або після цієї дати.

МСБО 23 «Витрати на позики»

Поправка до МСБО 23 пояснює, що коли кваліфікований актив, що фінансується за рахунок спеціальних запозичень, стає готовим до використання або продажу, витрати на позики, понесені за спеціальними запозиченнями, більше не можуть бути капіталізовані як частина вартості цього кваліфікованого активу. Але ці запозичення стають частиною пулу позик, запозичених для загальних потреб. Тому з цієї дати ставка, яка застосовується до цих запозичень, включається до визначення ставки капіталізації, яка застосовується до позикових коштів, запозичених для загальних потреб.

Поправка застосовується до періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Суб'єкти господарювання зобов'язані застосовувати цю поправку лише до витрат на позики, понесених на початок річного звітного періоду, коли поправка вперше застосовується, або після цієї дати.

Ці удосконалення та поправки не мали впливу на фінансову звітність Компанії.

4.2 МСФЗ та інтерпретації, що не набрали чинності

Компанія не застосовувала наступні МСФЗ та Інтерпретації до МСФЗ та МСБО, які були опубліковані, але не набрали чинності:

Концептуальна основа фінансової звітності (КОФЗ)

У новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ. Згідно нової редакції інформація, представлена у фінансовій звітності, також повинна допомагати користувачам оцінити ефективність керівництва Компанії в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначається як прояв обережності при винесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трактується як подання суті операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція КОФЗ передбачає дві форми звітності: Звіт про фінансовий стан і Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід). Інші форми об'єднані під назвою «інші форми і розкриття», визначається, що дані фінансової звітності представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин - прогнозні дані.

У новій редакції КОФЗ вводиться поняття «звітуюче підприємство», під яким мається на увазі сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі та поняття зведеної звітності.

Вираз «економічний ресурс» замість терміну «ресурс» підкреслює, що Рада МСФЗ більше не розглядає активи лише як фізичні об'єкти, а, скоріше, як набір прав. Визначення активів і зобов'язань не відносяться до «очікуваних» надходжень або відтоків. Замість цього

визначення економічного ресурсу відноситься до потенціалу активу / зобов'язання виробляти / передавати економічні вигоди.

Нова глава КОФЗ присвячена опису різних методів оцінки (історична і поточна вартість (справедлива вартість, вартість використання)), інформації, яку вони надають.

Зміни вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати.

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»

Рада з МСФЗ вирішила уточнити визначення суттєвості, зробивши його більш послідовним і відповідним для всіх стандартів. Колишнє визначення в МСБО 1 наголошувало на тому, що пропуск або неправильне відображення суттєвих елементів впливає на економічні рішення користувачів, прийнятих на основі фінансової звітності. У новому варіанті визначення «інформація вважається суттєвою», якщо її пропуск, неправильне відображення або приховування її іншою інформацією в звітності може, відповідно до обґрунтованих очікувань, вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, які приймають їх на основі такої фінансової звітності, що містить фінансову інформацію про конкретне підприємство, що звітує.

Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправка не матиме впливу на фінансову звітність Компанії.

МСБО 10 «Події після звітного періоду», МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність», МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи», Керівництво із застосування МСФЗ 2 «Виплати на основі акцій», Посібник з застосування МСФЗ 4 «Договори страхування», Основи для висновків до МСФЗ 17 «Страхові контракти».

У всіх випадках словосполучення «економічні рішення» замінено словом «рішення», а поняття «користувачі» звужено до «основних користувачів». Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування.

Поправка не матиме впливу на фінансову звітність Компанії.

Нижче наведено перелік стандартів та інтерпретацій, які не будуть мати впливу на фінансову звітність Компанії або не застосовні для неї:

МСФЗ 17 «Страхові контракти» - набуває чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2021 року або після цієї дати, при цьому вимагається надавати порівняльну інформацію.

Поправки до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства» - Продаж або внесок активів між інвестором та асоційованою компанією чи спільним підприємством - Рада з МСФЗ відклала дату вступу в силу цієї поправки на невизначений термін, але дозволяється дострокове застосування перспективно.

Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФО 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» - реформа системи процентних ставок.

Зміни стосуються процентних ставок (таких, як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах - від іпотечних кредитів до похідних інструментів. Поправки:

– змінили вимоги до обліку хеджування: при обліку хеджування передбачається, що контрольний показник процентної ставки, на якому засновані грошові потоки, що хеджуються і грошові потоки від інструменту хеджування, не зміниться в результаті реформи;

- обов'язкові для всіх відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа внутрішньобанківської ставки рефінансування;
- ставки не можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи;
- вимагають розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування.

Поправки набувають чинності для періодів, що починаються з 1 січня 2020 року або пізніше. Поправки застосовуються ретроспективно, дозволяється дострокове застосування.

5. виправлення помилок і зміни у фінансовій звітності

Будь-яких помилок попередніх періодів, а саме: пропусків або викривлень у фінансовій звітності за один або кілька попередніх періодів, які виникають через невикористання або зловживання достовірною інформацією, яка була наявна, коли фінансову звітність за ті періоди затвердили до випуску; за обґрунтованим очікуванням, могла бути отриманою та врахованою при складанні та поданні цієї фінансової звітності, не було виявлено.

Також за попередні звітні періоди не було виявлено та, відповідно, виправлено в цій звітності помилок, які були помилками у математичних підрахунках, у застосуванні облікової політики, помилками, допущеними внаслідок недогляду або неправильної інтерпретації фактів, а також унаслідок шахрайства.

Примітка 5. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах

5.1 Доходи

Структура доходів від торгової діяльності Товариства за 2018 та 2019 роки:

5.1.1 Дохід від продажу	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2018
Дохід від продажу готової продукції – газ природний, газовий конденсат	80 179	66 305
Дохід від продажу товарів (газ покупний)	2 026	8 850
Разом:	82 205	75 155

Обсяг реалізації природного газу у 2019 році склав 11,7 млн. м³, що на 88,7% більше ніж у 2018 році. Обсяг реалізації газового конденсату у 2019 році склав 2,2 тис. тн., що на 120 % більше ніж у 2018 році.

5.1.2 Інші операційні доходи	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2018
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	17	13
Дохід від реалізації інших оборотних активів	240	2 672
Дохід від операційної курсової різниці	431 890	265 193
Дохід від відшкодування раніше списаних активів	47	32
Дохід від списання кредиторської заборгованості		32 357
Доход від відсотків, нарахованих на залишки на рахунках в банку		
Інші доходи від операційної діяльності	16	769
Разом:	432 210	301 036

5.1.3 Інші доходи	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2018
Інші доходи	62	352
Разом:	62	352

5.1.4 Фінансові доходи	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2018
Доходи які виникли від дисконтування довгострокової заборгованості	435 708	
Інші доходи	35	24
Разом:	435 743	24

6.1 Витрати

Структура витрат від торгової діяльності Товариства за 2019 та 2018 роки:

6.1.1 Собівартість продажу товарів, робіт, послуг	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2018
Амортизація	19 513	10 800
Послуги	10 840	5 801
Матеріали	9 445	4 472
Соціальне страхування	2 009	1 245
Заробітна плата	9 610	6 497
Рентні платежі	27 320	23 834
Інші	6	8
Собівартість реалізованих товарів	2 257	8 699
Разом:	81 000	61 356

6.1.2 Адміністративні витрати	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2018
Амортизація	2 116	2 165
Послуги	2 461	1 434
Матеріали	150	266
Соціальне страхування	1 726	1 601
Заробітна плата	9 903	8 905
Податки	11	6
Інші	86	86
Разом:	16 453	14 463

6.1.3 Витрати на збут	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2018
Інші послуги	11	57
Разом:	11	57

6.1.4 Інші операційні витрати	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2018
Витрати на дослідження і розробки	177	545
Амортизація	1 560	9 983
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	26	6
Собівартість реалізованих виробничих запасів	238	1 212
Сумнівні та безнадійні борги	758	
Витрати від операційної курсової різниці	17 608	233 746
Штрафи та пені	4 088	3 874
Неоподатковувана матеріальна допомога, лікарняні	1 426	2 175
Податки	314	424
Заробітна плата		436
Єдиний соціальний внесок	325	510
Витрати від знецінення запасів	453	
Благодійність	487	797
Послуги	1 101	1 552
Земельні сервітути	237	85
Матеріали		354
Умовні податкові зобов'язання	11	23
Разом:	28 809	255 722

6.1.5 Фінансові витрати	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2018
Інші фінансові витрати (витрати визнані при оцінці довгострокової дебіторської заборгованості за амортизованою вартістю)	194 432	188 516
Відсотки за кредит	18 858	20 013
Разом:	213 290	208 529

6.1.6 Витрати (доходи) з податку на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється відповідно до Податкового кодексу України на основі доходів та витрат, що враховуються при обчисленні об'єкта оподаткування, відображених Товариством у його податковій декларації. В 2018 та 2019 роках ставка податку на прибуток становила – 18%. Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди, оцінюються в сумі, що належить до сплати податковим органам (відшкодуванню від податкових органів).

В 2018 році Товариство задекларувало у декларації з податку на прибуток збиток у сумі 2 082 906 тис. грн. В 2019 році задекларований Товариством збиток склав 1 653 389 тис. грн.

Товариство не очікує найближчим часом отримати вигоду, пов'язану з податковим збитком, який можна зараховувати для відшкодування поточного податку попереднього періоду. Станом на 31.12.2019 р. Товариством відстрочений податковий актив не створювався.

7. Основні засоби

7.1. Основні засоби	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Первісна вартість	287 608	285 772	284 991
Накопичена амортизація	42 383	21 911	731
Чиста балансова вартість	245 225	263 861	284 260

7.1. Основні засоби	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Нафтогазові активи	221 974	238 931	255 258
Інженерні споруди	9 650	10 621	11 593
Машини та обладнання	4 956	5 924	7 416
Транспортні засоби	925	1 096	1 833
Інструменти, прилади та інвентар	578	883	1 217
Права оренди	2 310	1 684	3 368
Запасні частини та комплектуючі, які будуть використані у складі основних засобів	4 832	4 722	3 575
Чиста балансова вартість	245 225	263 861	284 260

Основні засоби відображені за собівартістю їх придбання. Витрати, понесені для підтримання об'єктів в робочому стані, включались до складу витрат. Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу. Протягом звітної періоду змін в оцінках термінів експлуатації, ліквідаційної вартості, а також зміни методів амортизації основних засобів не було. Рух основних засобів по Товариству наведений у таблиці 7.2.

Станом на 31 грудня 2018 року основних засобів, які були повністю амортизовані, але знаходилися в експлуатації, не було. Станом на 31 грудня 2019 року вартість таких основних засобів становить 561 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів які вибули для продажу становила 1 511 тис. грн.

До складу основних засобів Товариством включено право оренди первісною вартістю 5 633 тис. грн.. Оцінка активів у формі права користування після первісного визнання здійснюється за моделлю собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення та з коригуванням на будь-яку переоцінку орендного зобов'язання.

Актив у формі права оренди амортизується прямолінійним методом. Витрати на амортизацію базового активу включаються до адміністративних витрат. У 2018 році амортизація права оренди склала 1 684 тис. грн., у 2019 році – 1 639 тис. грн..

Станом на 31.12.2019, 31.12.2018 та 01.01.2018 року основні засоби, що є забезпеченням банківських кредитів, відсутні.

У Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) амортизація основних засобів включена до таких статей:

	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2018
Собівартість реалізованої продукції	18 938	10 229
Адміністративні витрати	2 115	2 165
Інші операційні витрати	140	8 839
Разом:	21 193	21 233

7.2 Рух основних засобів по Товариству	Право оренди (офісне приміщення)	Запчастини в складі ОЗ	Нафтогазові активи	інженерні споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Разом ОЗ
Станом на 01.01.2018								
первісна вартість	3368	3575	255 258	11 593	7 416	1833	1 948	284 991
накопичена амортизація			0	0	0	0	731	731
чиста балансова вартість	3368	3575	255 258	11 593	7 416	1833	1 217	284 260
переведення з однієї категорії в іншу								
надходження		1147	24		29		43	1 243
вибуття						462		462
вибуття амортизації						53		53
амортизаційні відрахування	1684		16 351	972	1 521	328	377	21 233
Станом на 31.12.2018								
первісна вартість	3368	4722	255 282	11 593	7 445	1371	1 991	285 772
накопичена амортизація	1684		16 351	972	1521	275	1 108	21 911
чиста балансова вартість	1684	4722	238 931	10 621	5 924	1 096	883	263 861
переведення з однієї категорії в іншу								
переведення з однієї категорії в іншу накопиченої амортизації								
надходження	2265	110	343	0	633	253	89	3 693
вибуття			1 552	0	87	203	15	1857
вибуття амортизації			615	0	41	50	15	721
амортизаційні відрахування	1639		16 363	971	1 555	271	394	21 193
Станом на 31.12.2019								
первісна вартість	5633	4832	254 073	11 593	7 991	1 421	2 065	287 608
накопичена амортизація	3323		32 099	1 943	3 035	496	1 487	42 383
чиста балансова вартість	2310	4832	221 974	9 650	4 956	925	578	245 225

7.3 Незавершені капітальні інвестиції

Рух активів у стадії створення (незавершених капітальних інвестицій) за 2019 та попередній 2018 роки представлений нижче:

	Капітальне будівництво	Придбання (виготовлення)	Нематеріальні активи	Всього:
Станом на 01.01.2018, в т. ч.	292 528	67	3641	296 236
Первісна вартість	292 528	67	3641	296 236
Знецінення НКІ				0
Інвестиції за звітний період, в т. ч.	633	665	1 667	2 965
капіталізовані фінансові витрати	625	665	1 667	2 957
безоплатно отримані				0
Вибуття капітальних інвестицій, в т. ч.	13	80	4 956	5 049
збільшено вартість необоротних активів		70	4956	5026
в т. ч. безоплатно отримані				0
списано				0
знецінено				0
переведено в запаси	13	10		23
Станом на 31.12.2018, в т. числі	293 148	652	352	294 152
Первісна вартість	293 148	652	352	294 152
Знецінення НКІ				0
інвестиції за звітний період, в т. ч.	5257	1 229	185	6 671
капіталізовані фінансові витрати	4864	1 229	186	6 279
безоплатно отримані				0
Вибуття капітальних інвестицій, в т. ч.	0	1 473	118	1 591
збільшено вартість необоротних активів		1 318	118	1 436
в т. ч. безоплатно отримані				0
списано				0
знецінено				0
переведено до НА для продажу		193		193
переведено в запаси		0		0
Станом на 31.12.2019, в т. числі	298 405	408	419	299 232

Залишок капітального будівництва станом на 31.12.2019 р. у сумі 298 405 тис. грн. представлений нафтогазовими активами у стадії розробки, які оцінюються за собівартістю. Товариство здійснило оцінку об'єктів, що обліковуються у складі незавершеного будівництва за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01.01.2018 р.) та використовує цю справедливую вартість як доцільну собівартість. Оцінка об'єктів за справедливою вартістю здійснена з залученням незалежного оцінювача.

Товариство визнало зобов'язання щодо демонтажу основних засобів та відновлення природних ресурсів на відповідній території, що виникають протягом певного періоду внаслідок проведення розвідки та оцінки запасів корисних копалин у сумі 3 506 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. загальна вартість нафтогазових активів становить 532 079 тис. грн., у тому числі обліковуються у складі основних засобів вартістю 238 931 тис. грн., обліковуються у складі незавершених капітальних інвестицій вартістю 293 148 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. загальна вартість нафтогазових активів становить 520 379 тис. грн., у тому числі обліковуються у складі основних засобів вартістю 221 974 тис. грн., обліковуються у складі незавершених капітальних інвестицій вартістю 298 405 тис. грн.

У 2019 та 2018 роках Товариство не припиняло визнання свердловин з огляду на неможливість їх використання у майбутньому.

8. Нематеріальні активи

8.1 Нематеріальні активи	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Первісна вартість	39 502	39 384	34 429
Накопичена амортизація	10 619	8 623	6 908
Чиста балансова вартість	28 883	30 761	27 521
Права користування природними ресурсами	21 259	22 491	19 238
Авторське право та суміжні з ним права	6	13	4
Інші нематеріальні активи	7618	8257	8 279
Чиста балансова вартість	28 883	30 761	27 521

Нематеріальні активи з обмеженим правом володіння на Товаристві не існують.

У складі нематеріальних активів не обліковуються активи з невизначеним строком амортизації.

Об'єктів інтелектуальної власності, не визнаних в якості нематеріальних активів, договірних зобов'язань на придбання або створення об'єктів нематеріальних активів Товариство не має. Рух нематеріальних активів по Товариству наведений у таблиці 8.2.

8.2 Рух нематеріальних активів по Товариству	Права користування природними ресурсами	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	Разом
Станом на 01.01.2018				
Первісна вартість	22 796	97	11 536	34 429
Накопичена амортизація	3 558	93	3 257	6 908
Чиста балансова вартість	19 238	4	8 279	27 521
Надходження	4 371	11	573	4 955
Вибуття				
Вибуття амортизації				
Амортизаційні відрахування	1 118	2	595	1 715
Станом на 31.12.2018				
Первісна вартість	27 167	108	12 109	39 384
Накопичена амортизація	4 676	95	3 852	8 623

8.2 Рух нематеріальних активів по Товариству	Права користування природними ресурсами	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	Разом
Чиста балансова вартість	22 491	13	8 257	30 761
Надходження	118	0	0	118
Вибуття				
Вибуття амортизації				
Амортизаційні відрахування	1 350	7	639	1 996
Станом на 31.12.2019				
Первісна вартість	27 285	108	12 109	39 502
Накопичена амортизація	6 026	102	4 491	10 619
Чиста балансова вартість	21 259	6	7 618	28 883

У Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) амортизація основних засобів включена до таких статей:

	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2018
Собівартість реалізованої продукції	646	570
Інші операційні витрати	1 350	1 145
Разом:	1 996	1 715

9. Довгострокова дебіторська заборгованість

9.1 Довгострокова дебіторська заборгованість

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Інша довгострокова дебіторська заборгованість			
Інша довгострокова дебіторська заборгованість	25 904	25 904	25 904
Резерв сумнівних боргів	25 904	25 904	25 904
Разом:	0	0	0

Згідно з даними бухгалтерського обліку, на балансі ТОВ "АРАБСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ АЛЬЯНС ЮЕЙ" обліковується довгострокова дебіторська заборгованість Договору про спільну діяльність № 429 від 13.05.2004 р. у сумі 25 904 тис. грн. Договір про спільну діяльність № 429 від 13.05.2004 р. був укладений між ТОВ "Бурова компанія "Рудіс", яке змінило своє найменування на ТОВ "КУВЕЙТ ЕНЕРДЖІ ІУКРЕЙН у квітні 2012 р., яке змінило своє найменування на ТОВ "АРАБСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ АЛЬЯНС ЮЕЙ" у квітні 2014 р. та Дочірньою компанією "Укргазвидобування" Національної акціонерної компанії "Нафтогаз України". Відповідно до п. 14.2 Договору, термін дії Договору складає 10 років.

Станом на 01.01.2018 р. таку дебіторську заборгованість було визнано сумнівною та нараховано резерв очікуємих кредитних збитків у розмірі 100% заборгованості.

10. Запаси

10.1. Запаси	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Матеріали	3 646	3 761	5 809
Паливо	82	110	202
Запасні частини	312	337	411
Будівельні матеріали			
Готова продукція	801	2 779	1 904
Незавершене виробництво			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	148	26	104
Інші матеріали	2	2	35
Разом:	4 991	7 015	8 465

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання.

Керівництво оцінює необхідність уцінки запасів до їх чистої вартості реалізації, беручи до уваги строки придбання запасів та ознаки економічного, технічного та фізичного старіння.

Станом на 01.01.2018 р. створено резерв знецінення запасів на суму 1 760 тис. грн. У 2018 році Товариство нарахувало резерву знецінення запасів на суму 166 тис. грн. Станом на 31.12.2018 р. залишок резерву знецінення запасів становив 1 926 тис. грн.

Протягом 2019 року створено резерв знецінення застарілих запасів на суму 633 тис. грн., списано запасів за рахунок резерву на суму 152 тис. грн. Станом на 31.12.2019 р. залишок резерву знецінення запасів становив 2 407 тис. грн.

Запаси, які виступали б предметом застави, як забезпечення банківських кредитів станом на 31 грудня 2019 року відсутні.

11. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

11.1 Торгівельна дебіторська заборгованість	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Дебіторська заборгованість покупців	2 035	4 625	4 848
Резерв сумнівних боргів	0	4 624	4 624
Разом:	2 035	1	224

11.2 Резерв сумнівних боргів	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
На початок року	4 624	4 624	4 624
Списання боргів	4 624		
Відрахування до резерву			
На кінець року	0	4 624	4 624

11.3 Інша заборгованість	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Витрати, що сплачені авансом	4 009	2 930	5 744
Резерв сумнівних боргів	1 056	1 056	1 056
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	195	953	195
Резерв сумнівних боргів	195	195	195
Інша поточна дебіторська заборгованість	3 080	3 076	66

11.3 Інша заборгованість	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Разом:	6 033	5 708	4 754

11.4 Інша поточна дебіторська заборгованість за контрагентами	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Розрахунки з бюджетом	3 071	2 995	3
Розрахунки по поточними виданими позиками		64	62
Інша	9	17	1
Разом	3 080	3 076	66

11.5 Інші оборотні активи	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Податковий кредит	49	59	11
Податкові зобов'язання, за отриманими авансами	645	401	494
Разом:	694	460	505

12. Грошові кошти та їх еквіваленти

12.1 Грошові кошти	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Гроші на банківських рахунках в українській гривні	308	1 338	1 291
Гроші на банківських рахунках в іноземній валюті	-	-	-
Грошові кошти в дорозі в національній валюті	-	-	-
Разом:	308	1 338	1 291

Станом на 31.12.2019 грошові кошти, використання яких Товариством було б неможливе або ускладнене, відсутні.

13. Необоротні активи, утримувані для продажу

Балансова вартість необоротних активів, утримуваних для продажу, представлена станом на 31 грудня 2019 та 2018 року таким чином

	2019	2018
Станом на початок звітного періоду	2 257	2 257
Надходження	907	
<i>переведено з основних засобів</i>	907	
Вибуття	193	
<i>переведено до запасів і використано у виробництві</i>	193	
Збиток від зменшення корисності	452	
Станом на кінець звітного періоду	2 519	2 257

Протягом 2019 року до необоротних активів утримуваних для продажу переведено компресорну установку GAS Jack балансовою вартістю 907 тис. грн. (первісна вартість основного засобу становила 1 511 тис. грн.) Оцінка необоротного активу утримуваного для продажу за справедливою вартістю здійснена з залученням незалежного оцінювача. За результатами переоцінки визнано збиток від зменшення корисності у сумі 452 тис. грн.

14. Власний капітал

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2019 року складає 1 209 тис. грн.. Згідно з Статутом єдиним учасником товариства є "ЗОЙНЕЛ ЛІМІТЕД" (ZOYNEL LIMITED), приватна акціонерна компанія з обмеженою відповідальністю, яка створена і діє відповідно до законодавства Республіки Кіпр. Протягом 2018 та 2019 р. р. зміни у статутному капіталі не відбувалися.

14.1 Зареєстрований капітал	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Статутний капітал	1 209	1 209	1 209
Разом:	1 209	1 209	1 209

15. Інші довгострокові зобов'язання

15.1 Інші довгострокові зобов'язання	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Довгострокові позики в іноземній валюті	1 306 736	1 803 232	1 646 768
Зобов'язання за нарахованими відсотками за користування позикою	746 513	852 349	843 442
Інші довгострокові зобов'язання	95 147	129 566	119 649
Довгострокові зобов'язання з оренди	849		1 906
Разом:	2 149 245	2 785 147	2 611 765

У складі довгострокової кредиторської заборгованості обліковується зобов'язання за договорами оренди майна. Товариство оцінило зобов'язання з оренди за приведеною (продисконтованою) вартістю орендних платежів, які необхідно сплатити в період дії договору.

Відсотки, що нараховані на залишок зобов'язання з оренди включаються до фінансових витрат.

Станом на звітну дату дисконтування майбутніх грошових потоків протягом періоду оренди здійснювалося із застосуванням процентних ставок за кредитами та депозитами опублікованими на сайті НБУ. <https://bank.gov.ua/ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial>

Вартість зобов'язань, облікована у відповідній валюті, станом на звітну дату 31 грудня 2019 р. представлена в таблиці

	USD	Тис. Еквівалент у гривні
Довгострокові позики в іноземній валюті	72 432	1 715 656
Дисконт за довгостроковою позикою в іноземній валюті	(17 264)	(408 920)
Інші довгострокові зобов'язання в іноземній валюті	4 745	112 393
Дисконт за іншими довгостроковими зобов'язаннями	(1 131)	(26 788)
Всього зобов'язання	77 177	1 828 049
Балансова вартість зобов'язання	58 782	1 392 341

Аналогічна інформація станом на 31 грудня 2018 року представлена нижче:

	USD	Тис. Еквівалент у гривні
Довгострокові позики в іноземній валюті	72 290	2 001 587
Дисконт за довгостроковою позикою в іноземній валюті	(7 164)	(198 355)

іноземній валюті		
Інші довгострокові зобов'язання в іноземній валюті	4 793	132 712
Дисконт за іншими довгостроковими зобов'язаннями	(475)	(13 151)
Всього зобов'язання	77 083	2 134 299
Балансова вартість зобов'язання	69 444	1 922 793

Аналогічна інформація станом на 01 січня 2018 року представлена нижче:

	USD	Еквівалент у гривні
Довгострокові позики в іноземній валюті	72 290	2 028 982
Дисконт за довгостроковою позикою в іноземній валюті	(13 618)	(382 215)
Інші довгострокові зобов'язання в іноземній валюті	4 831	135 595
Дисконт за іншими довгостроковими зобов'язаннями	(741)	(26 409)
Всього зобов'язання	77 121	2 164 577
Балансова вартість зобов'язання	62 762	1 755 953

Станом на дату складання фінансової звітності Товариства довгострокова кредиторська заборгованість була відображена за амортизованою вартістю з використанням ефективної ставки відсотка (18,3%). Амортизація нараховувалася щомісячно, починаючи з січня 2018 р.

Для визначення амортизованої вартості довгострокової кредиторської заборгованості за отриманим кредитом в іноземній валюті та отриманими авансами що обліковувалася на дату трансформації 01.01.2018 р. Товариство застосовувало Процентну ставку за зовнішніми запозиченнями резидентів, встановлених Постановою НБУ № 363 від 03.08.2004 р., яка становить 11%. Термін повернення позики було визначено 31.12.2019 р.

Згідно кредитних договорів укладених з нерезидентом відсоток за користування кредитом погоджено у розмірі 1%.

У грудні 2019 року Товариство уклало додаткові угоди, якими встановлено термін повернення позики не пізніше 31 грудня 2020 р. На дату затвердження даної фінансової звітності у грудні 2020 року укладено додаткові угоди, якими встановлено термін повернення позики не пізніше 31 грудня 2021 р. Товариство очікує та має намір перенести погашення кредиту на пізнішу дату і щорічно укладає додаткові угоди, в зв'язку з цим зобов'язання за кредитом в іноземній валюті та за нарахованими відсотками за користування позикою відображено у складі довгострокових зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2019 року визначено амортизовану вартість зобов'язання, з очікуванням погашення не пізніше 31 грудня 2022 р., із використанням методу ефективної процентної ставки. При визначенні ставки дисконту у 2019 році була використана дохідність єврооблігацій України з відповідним строком погашення за даними міжнародних інформаційних агентств, яка становила 9,5 процентів річних.

У 2018 році було нараховано відсотків на довгострокову позику в іноземній валюті, з застосуванням ставки 11% на суму 187 171 тис. грн., у 2019 році – 192 916 тис. грн. які відображені у звіті про прибутки і збитки (звіт про сукупний дохід) у складі фінансових витрат.

У 2019 році були визнані доходи від дисконтування відсоткової позики в іноземній валюті з застосуванням ставки 9,5% у сумі 435 708 тис. грн., які відображені звіті про прибутки і збитки (звіт про сукупний дохід) у складі фінансових витрат.

Стосовно отриманого в оренду майна, яке обліковується на балансі Товариства, застосовується вимоги МСФЗ 16 «Оренда». У фінансовій звітності ТОВ «Арабський

Товариство з обмеженою відповідальністю «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ»

Перша фінансова звітність, складена за МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Енергетичний Альянс ЮЕЙ» станом на 01.01.2018 р. відображено право оренди та зобов'язання з оренди за приведеною (продисконтованою) вартістю орендних платежів у сумі 3 368 тис. грн.

Розкриття сум за операціями Товариства з довгострокової кредиторської заборгованості:

Назва показника	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Зобов'язання з оренди довгострокові на початок періоду	0	1 906	3 368
Поточна частина зобов'язання з оренди на початок періоду	1 906	1 462	1 462
Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди	521	469	0
Модифікація оренди, строк дії договору продовжено до 31.05.2021 р.	2 265		
Сума отриманих рахунків за оренду	2 045	1 931	0
Зобов'язання з оренди на кінець звітного періоду поточні	1 798	1 906	1 462
Зобов'язання з оренди на кінець звітного періоду довгострокові	849	0	1 906

16. Забезпечення

16.1 Забезпечення	Забезпечення відновлення земельних ділянок та ліквідації свердловин
Станом на 01.01.2018	4 125
Ефект дисконтування	721
Використано протягом року	
Станом на 31.12.2018	4 846
Нараховано відсотки на довгострокове забезпечення	848
Використано протягом року	
Станом на 31.12.2019	5 694

Очікується, що зобов'язання з ліквідації активів буде використано протягом 14 років

Ключові припущення, сформовані керівництвом, - це ставка дисконту, застосована для дисконтування зобов'язання з ліквідації активів, середня вартість ліквідації 1 свердловини на кожному родовищі та середній строк до ліквідації родовища. При визначенні ставки дисконту у 2018 та 2019 році були використані процентні ставки за кредитами та депозитами опублікованими на сайті НБУ <https://bank.gov.ua/ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial>

Основні припущення, використані керівництвом, наведені далі у таблиці:

Назва показника	2019	2018
Реальна ставка дисконту, %	17,5	17,5
Середня вартість ліквідації 1 свердловини у тисячах гривень	2 075	2 075
Середній строк до ліквідації (років)	14	14

Крім того, Товариство визнало забезпечення невикористаних відпусток у сумі, які представлені у складі поточних забезпечень.

16.2 Забезпечення

Забезпечення невикористаних відпусток

Станом на 01.01.2018	2 746
Нараховано	3 524
Використано протягом року	2 746
Станом на 31.12.2018	3 524
Нараховано	3 869
Використано протягом року	3 524
Станом на 31.12.2019	3 869

17. Розрахунки за податками

17.1. Розрахунки за податками	Поточні податкові активи			Поточні податкові зобов'язання		
Найменування податку	31.12.19	31.12.18	01.01.18	31.12.19	31.12.18	01.01.18
Податок на прибуток						
Податок на додану вартість				198	2 238	730
Податок на доходи фізичних осіб				277	95	164
Рентна плата	3 071	2 995		1 718	4 306	13 000
Цільова надбавка		-				
Військовий збір				24	10	15
Інші податки			3			
Разом:	3 071	2 995	3	2 217	6 649	13 909

Поточна заборгованість за податками обґрунтована господарською діяльністю Товариства. Інші податки і збори включають розрахунки за платежами у бюджет по податку на додану вартість, податку на доходи фізичних осіб, рентній платі та інші.

Податок на додану вартість розраховано і сплачено відповідно до Податкового кодексу України (законодавчо встановлена ставка податку на додану вартість у 2018 році та 2019 році – 20%.

18. Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

18.1. Торгівельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Торгівельна кредиторська заборгованість	5 976	1 204	34 802
Аванси отримані	3 870	2 403	4 032
Інші зобов'язання	18 031	12 138	579
Разом:	27 877	15 745	39 413
18.2. Інші зобов'язання	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Податковий кредит	181	232	576
Розрахунки за отриманими позиками	17 236	11 604	
Інші	614	302	3
Разом:	18 031	12 138	579

19. Виплати працівникам

19.1 Заборгованість за виплатами персоналу	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
--	------------	------------	------------

19.1 Заборгованість за виплатами персоналу	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Заборгованість перед персоналом	1 435	600	910
Заборгованість перед фондами соціального страхування	343	129	212
Разом:	1 778	729	1 122

19.2. Витрати на персонал

	31.12.2019	31.12.2018
Заробітна плата	20 651	16 703
Соціальні витрати	4 116	3 357
Разом:	24 767	20 060

Єдиними виплатами працівникам Товариства є короткострокові виплати: заробітна плата, одноразові премії, внески на соціальне страхування, компенсація невикористаної відпустки та інші виплати і нарахування, які здійснюються відповідно до законодавства України.

20. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства.

Грошові потоки Товариства від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в обліку за П(С)БО не відрізнялися від МСФЗ.

Чистий рух коштів за 2018 рік є позитивним та становить 47 тис. грн. У 2019 році чистий рух коштів є негативним та становив мінус 1 005 тис. грн.

20.1 Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності. Чистий рух коштів від операційної діяльності є від'ємним та складає за 2018 р. мінус 4 289 тис. грн., за 2019 р. мінус 9 993 тис. грн..

20.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Інвестиційна діяльність - це цілеспрямовано здійснюваний процес формування необхідних інвестиційних ресурсів, збалансований відповідно до обраних параметрів інвестиційної програми (інвестиційного портфеля) на основі вибору ефективних об'єктів інвестування та забезпечення їх реалізації. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності на Товаристві у 2018 році та 2019 році був від'ємний та становив відповідно мінус 1 477 тис. грн. та мінус 5 661 тис. грн..

20.3 Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Фінансова діяльність — це діяльність, що спричиняє зміни розміру та складу вкладеного капіталу та запозичень суб'єкта господарювання. Рух коштів у результаті фінансової діяльності на Товаристві у 2018 році та 2019 році був позитивним та становив відповідно 11 517 тис. грн. та 8 945 тис. грн..

21. Звіт про власний капітал

Статутний капітал становить 1 209 тис. грн.

Статутний капітал сплачений у сумі 1 209 тис. грн. повністю.

Станом на 01.01.2018 р. Товариство має непокритий збиток у розмірі 2 050 738 тис. грн., на 31.12.2018 р. – 2 214 707 тис. грн., на 31.12.2019 р. – 1 604 279 тис. грн.. Загальна сума власного капіталу Товариства є від'ємна і становить на 01.01.2018 р. мінус 2 049 479 тис. грн., на 31.12.2018 р. мінус 2 213 448 тис. грн., на 31.12.2019 р. мінус 1 603 020 тис. грн..

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

22. Програми пенсійного забезпечення

Товариство здійснює платежі до Пенсійного фонду України за ставками та в розмірах визначених законодавством України. Ніяких інших програм пенсійного забезпечення Товариство не використовує. Будь-які можливі одноразові платежі працівникам, що виходять на пенсію, Товариство визнає витратами періоду, в якому такі виплати здійснювалися.

23. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Пов'язані сторони визначаються у Міжнародному стандарті бухгалтерського обліку 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони». Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають фактичну контролюючу сторону, компанії, які перебувають під спільним контролем з Товариством, основний управлінський персонал Товариства і членів їх сімей та інших осіб. Під час визначення пов'язаної сторони увага спрямована на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

Пов'язані сторони Товариства включають засновника, директора та його близькі члени родини, провідний управлінський персонал у складі директора, заступника директора, головного бухгалтера та заступника директора з фінансів.

Господарські операції з пов'язаними особами у 2018 році складаються з:

отримання безвідсоткової поворотної фінансової допомоги – 11 394 тис. грн., повернення -1 686 тис. грн. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2018 р. за отриману фінансову допомогу становила 9 707 тис. грн.;

перерахування коштів за оренду майна - 1 931,4 тис. грн. Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2018 р. за оренду майна становила 189 тис. грн.

Господарські операції з учасниками у 2019 році складаються з:

отримання безвідсоткової поворотної фінансової допомоги – 6 191 тис. грн., повернення - 505 тис. грн. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 р. за отриману фінансову допомогу становила 15 393 тис. грн.

перерахування коштів за оренду майна - 982,5 тис. грн. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 р. за оренду майна становила 873 тис. грн.

Компенсації провідному управлінському персоналу.

У 2018р. компенсація провідному управлінському персоналу, яка включена до адміністративних витрат, склала 2 512 тис. грн., у 2019 році – 2 940 тис. грн. Компенсація провідному управлінському персоналу головним чином складається із заробітної плати та премій.

24. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Будь-яка діяльність у сфері бізнесу пов'язана з ризиком. Ситуації, коли ризик відсутній, у підприємницькій діяльності трапляються як виняток.

Об'єктивна наявність ризиків пояснюється тим, що Товариство діє за умов часткової невизначеності, та залежать від багатьох змінних, дію яких часто неможливо передбачити, зокрема: зміна тенденцій розвитку внутрішнього й зовнішнього середовища, дії конкурентів тощо.

У бізнесі існує чимало різних обставин, які можуть призвести до істотних втрат. Досвід Товариства засвідчує, що врахування якомога більшої кількості ймовірно несприятливих для бізнесу подій, дає змогу реально управляти ризиком.

Основні фінансові зобов'язання Товариства представлені довгостроковою кредиторською заборгованістю, кредиторською заборгованістю за основною діяльністю та іншою кредиторською заборгованістю. Основною метою цих фінансових зобов'язань є залучення коштів для фінансування операцій Товариства. Товариство має різні фінансові активи, такі як грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська заборгованість та інші фінансові активи. Головними ризиками, що пов'язані з фінансовими інструментами Компанії, є валютний ризик, ризик ліквідності, кредитний ризик та процентний ризик. Компанія переглядає та узгоджує політику щодо управління кожним з цих ризиків, як зазначено нижче.

Валютний ризик

Валютний ризик визначається як ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Товариство контролює валютний ризик шляхом управління валютною позицією.

Товариство здійснює свої операції переважно у таких валютах: українська гривня та долар США. Офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України ("НБУ") на визначені дати, був таким:

Валюта	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.
Долари США	23,69	27,69

Вартість зобов'язань, облікована у відповідній валюті, станом на звітну дату 31 грудня 2019 р. представлена в таблиці

Тис.

	USD	Еквівалент у гривні
Розрахунки за виданими авансами в іноземній валюті	60	1 421
Всього активи	60	1 421
Довгострокові позики в іноземній валюті	72 432	1 715 656
Інші довгострокові зобов'язання в іноземній валюті	4 745	112 393
Всього зобов'язання	77 177	1 828 049
Чиста позиція	(77 117)	(1 826 628)

Аналогічна інформація станом на 31 грудня 2018 року представлена нижче:

	USD	Еквівалент у гривні
Розрахунки за виданими авансами в іноземній валюті	0	0
Всього активи	0	0
Довгострокові позики в іноземній валюті	72 290	2 001 587
Інші довгострокові зобов'язання в іноземній валюті	4 793	132 712
Всього зобов'язання	77 083	2 134 299
Чиста позиція	(77 083)	(2 134 299)

Товариством проведений аналіз чутливості фінансових інструментів зі змінними валютними курсами. Вплив зміни валютних курсів по відношенню до гривні (перераховані показники в гривні у разі збільшення/зменшення курсу) на фінансовий результати Компанії станом на 31.12.2019 представлений в таблиці:

Тис. грн.

Валюта	Збільшення курсу валюти на 10%		Зменшення курсу валюти на 10%	
	Чиста позиція	Дохід/(витрати)	Чиста позиція	Дохід/(витрати)
Долари США	(2 009 291)	(182 663)	(1 643 965)	182 663

Ризик ліквідності

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Основним джерелом коштів Товариства були кошти отримані від фінансової діяльності. Оборотні кошти використовуються головним чином для фінансування інвестицій в основні засоби Товариства та для поповнення оборотного капіталу.

У таблиці далі показано аналіз фінансових зобов'язань Компанії за строками погашення станом на 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2019р. на основі недисконтованих платежів за договором:

31 грудня 2019 року	До 6 місяців	Всього
Поточні зобов'язання		
Поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	5 976	5 976
Поточна заборгованість за отриманими позиками		17 236
	5 976	23 212

31 грудня 2018 року	До 6 місяців	Всього
Поточні зобов'язання		
Поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1 204	1 204
Поточна заборгованість за отриманими позиками		11 604
	1 204	12 808

Кредитний ризик

Товариство має ймовірність понести збитки від кредитного ризику, а саме ризику того, що одна сторона не виконує свої обов'язки згідно контрактних умов поставки.

Товариство проводить аналіз по термінах погашення дебіторської заборгованості від основної діяльності і відстежує прострочені залишки дебіторської заборгованості.

Концентрація кредитного ризику, пов'язаного з дебіторською заборгованістю, є порівняно низькою завдяки великій кількості та різноманітності клієнтів. Фінансові інструменти Товариства, на які потенційно може впливати кредитний ризик, включають, в основному, предоплати постачальникам та кредиторську заборгованість. Кредитний ризик, пов'язаний з предоплатами постачальникам та кредиторською заборгованістю, є досить високим через постійне зростання частки закупівель від основних постачальників.

Кредитний ризик супроводжується зниженням обсягів реалізації товарів внаслідок зміни кон'юнктури ринку, підвищення закупівельної ціни сировини та матеріалів та непередбаченої поведінки конкурентів.

Оцінювання кредитного ризику для управління ризиками – це складний процес, який потребує використання моделей, оскільки ризик змінюється залежно від ринкових умов, очікуваних грошових потоків і з плином часу.

Очікувані кредитні збитки – це оцінка приведеної вартості майбутніх недоотриманих грошових коштів, зважена з урахуванням імовірності (тобто середньозважена величина кредитних збитків із використанням відповідних ризиків настання дефолту в певний період часу в якості вагових коефіцієнтів). Оцінка очікуваних кредитних збитків є об'єктивною та визначається шляхом встановлення діапазону можливих наслідків. Очікувані кредитні збитки оцінюються на основі чотирьох компонентів, які використовує Товариство: ймовірність дефолту, сума заборгованості на момент дефолту, збиток у разі дефолту та ставка дисконтування.

Для оцінювання ймовірності дефолту Компанія визначає дефолт як ситуацію, за якої ризик відповідає одному чи декільком із нижчезазначених критеріїв:

- проти контрагента відкрито провадження у справі про банкрутство або ліквідацію;
- існує об'єктивне свідчення того, що контрагент не зможе повернути всю суму заборгованості відповідно до передбачених договором умов;
- позичальник порушив фінансову умову;
- виникли інші форс-мажорні обставини (наприклад, відсутність контролю над дебіторською заборгованістю при знаходженні контрагента у зоні воєнного конфлікту або непідконтрольній території тощо).

У таблиці далі показано порівняльні дані щодо нарахування резерву очікуваних кредитних збитків у 2019 році.

Тис. грн.

	31.12.2018	Резерв очікуваних кредитних збитків на 31.12.2018	31.12.2019	Резерв очікуваних кредитних збитків на 31.12.2019
Довгострокова дебіторська заборгованість	25 904	25 904	25 904	25 904
Поточна дебіторська заборгованість, у т.ч	11 584	5 875	9 319	1 251
За продукцію, товари, роботи	4 625	4 624	2 035	0
за виданими авансами	2 930	1 056	4 009	1 056
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	953	195	195	195
Дебіторська заборгованість за розрахунками	2 995		3 071	

	31.12.2018	Резерв очікуваних кредитних збитків на 31.12.2018	31.12.2019	Резерв очікуваних кредитних збитків на 31.12.2019
з бюджетом				
Інша поточна дебіторська заборгованість	81		9	

Порівняльні дані щодо нарахованого резерву очікуваних кредитних збитків у 2018 році приведені в таблиці:

	01.01.2018	Резерв очікуваних кредитних збитків на 31.12.2018	31.12.2018	Резерв очікуваних кредитних збитків на 31.12.2018
Довгострокова дебіторська заборгованість	25 904	25 904	25 904	25 904
Поточна дебіторська заборгованість, у т.ч	10 853	5 875	11 584	5 875
За продукцію, товари, роботи	4 848	4 624	4 625	4 624
за виданими авансами	5 744	1 056	2 930	1 056
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	195	195	953	195
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3		2 995	
Інша поточна дебіторська заборгованість	63		81	

Політика Компанії не передбачає надання фінансових гарантій. Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років виданих гарантій не існує.

Управління капіталом

Капітал включає в себе весь власний капітал Товариства. Основною метою Товариства щодо управління капіталом є забезпечення стабільної кредитоспроможності та адекватного рівня капіталу для ведення діяльності Товариства та максимізації прибутку засновників.

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності.

25. Фінансові інструменти та справедлива вартість

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, облікованих за амортизованою вартістю.

Фінансові інструменти за категоріями

У відповідності до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» Товариство класифікує всі фінансові активи у категорію оцінки за амортизованою вартістю з 1 січня 2018 року

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року усі фінансові активи та зобов'язання Товариства були обліковані за амортизованою вартістю. Балансова вартість цих інструментів приблизно дорівнює їхній справедливій вартості.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань відображена за сумою, на яку може бути обміняний інструмент у результаті поточної угоди між бажаними укласти таку угоду сторонами, іншої ніж примусовий продаж або ліквідація.

Справедлива вартість грошових коштів та їх еквівалентів, дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, поточної кредиторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, та інших поточних зобов'язань приблизно дорівнює їх балансовій вартості, що обумовлено короткостроковістю цих інструментів.

26. Непередбачені зобов'язання

Судові справи

Станом на 31 грудня 2019 року є невирішені судові спори, стосовно яких можливі негативні для Товариства судові рішення. Товариством було подано адміністративні позови про скасування наступних податкових повідомлень рішень:

- №0021211211 от 17.04.2018г. про сплату штрафу у розмірі 882 881,96грн. /Окружний адміністративний суд міста Києва – справа №826/7381/18/
- №0007451212 от 12.02.2018г. про сплату штрафу у розмірі 12 787,81 грн. /Окружний адміністративний суд міста Києва – справа №826/3151/18/
- №0007741212 от 12.02.2018г. про сплату штрафу у розмірі 3 032 601,27 грн. /Окружний адміністративний суд міста Києва – справа №826/3152/18/
- №0003601500 от 18.11.2016г. про сплату штрафу у розмірі 954 901,27 грн. /Окружний адміністративний суд міста Києва – справа №826/6802/17/
- №0021091211 от 17.04.2018г. про сплату штрафу у розмірі 3 268 549,16грн /Окружний адміністративний суд міста Києва – справа №826/7379/18/
- №0021101211 от 17.04.2018г. про сплату штрафу у розмірі 374 495,78грн. /Окружний адміністративний суд міста Києва – справа №826/7382/18/

Крім того, до Товариства подано позов ТОВ «Бурова Компанія «Реґіон», про стягнення суми основного боргу, пені, штрафу, 3% річних та інфляційних втрат за порушення грошового зобов'язання на загальну суму 4 285 тис. грн.

Наведені позови перебувають на розгляді у судах. У даний час неможливо визначити, яким буде остаточне рішення цих питань. На думку керівництва, Товариство успішно захистить свою позицію щодо спірних питань.

27. Події після звітної дати

У середині грудня 2019 року розпочався спалах захворювання в місті Ухань у центральному Китаї з виявлення в місцевих мешканців пневмонії невідомого походження. Згодом китайські науковці виділили новий бетакоронавірус — SARS-CoV-2, який спричинює цю хворобу. Державні органи багатьох країн здійснюють надзвичайні заходи зі стримування пандемії. Пандемія спричинила скасування масових і міжнародних подій,

Товариство з обмеженою відповідальністю «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ»

Перша фінансова звітність, складена за МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

скорочення торгівлі та падіння економічних показників у всьому світі. За прогнозами МВФ зростання глобальної економіки в 2020 році однозначно буде меншим, ніж минулого року через коронавірус, зниження цін на нафту та обмеження торгівлі і пересувань, однак це залежатиме від міжнародної взаємодії у відповіді на цей виклик.

Уряд України своєю постановою від 11.03.2020 № 211 (зі змінами) запровадив, починаючи з 12 березня 2020 року, на всій території України карантин з встановленням обмежувальних заходів, які мають запобігти поширенню на території країни гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2. Пандемія коронавірусу, як передбачається, негативно вплине на економіку України, зокрема очікується зростання безробіття і обмеження діяльності будь-якого бізнесу, що, в свою чергу призведе до зниження рівня платоспроможності як населення, так і підприємств.

Керівництво розглядає це поширення коронавірусної інфекції як не коригуючу подію після дати балансу.



Директор

Головний бухгалтер

Буров С.В.

Бічева Н.М.

Звіт про управління ТОВ «Арабський Енергетичний Альянс ЮЕЙ» за 2019 рік

Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Підприємство видобуває природний газ та газовий конденсат на ліцензійних ділянках Білоусівсько-Чорнухинському НГКР та Північно-Яблунівському ГКР із глибини понад 4000 метрів. Видобутий газ очищують і приводять до вимог стандартів на установках підготовки газу: УППГ, тимчасово замірних-сепараційних установках: ТЗСУ.

Ринкова частка складає менше 0,01% в сегменті видобутку газу і газового конденсату по Україні.

Довгостроковою стратегією підприємства є дорозвідка родовищ на ліцензійних площах, виявлення нових газо-нафтоносних об'єктів, буріння нових і проведення капітальних ремонтів діючих свердловин із застосуванням сучасних методів інтенсифікації.

Метою реалізації даної стратегії є збільшення видобутку вуглеводнів, що буде сприяти підвищенню енергонезалежності держави.

Результати діяльності

Обсяг реалізації по природному газу склав 11,7 млн.м3 (зростання по відношенню до попереднього періоду 73%), по газовому конденсату 2,2 тис.тн. (приріст 76%).

Дохід від основної діяльності склав 96,2 млн. грн., зростання по відношенню до попереднього періоду, склало 7%.

Зниження рентабельності виробництва пояснюється зниженням ціни реалізації на газ, в порівнянні з попереднім роком, на 61 %

Ліквідність та зобов'язання

Основними джерелами забезпечення ліквідності (активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань) є прибуток від операційної діяльності.

Наявні зобов'язання, їх види та строки їх погашення:

поточні - перед бюджетом, заробітна плата працівників та інші розрахунки з строком погашення протягом місяця, слідуючого за звітним;
довгострокові - перед кредиторами зі строком погашення протягом року;
довгострокові зобов'язання зі строком погашення більше року відсутні;

Можливі негативні для АЕА судові рішення про відмову у задоволенні адміністративних позовів про скасування наступних податкових повідомлень-рішень:

- №0021211211 от 17.04.2018г. про сплату штрафу у розмірі 882 881,96грн. /Окружний адміністративний суд міста Києва – справа №826/7381/18/
- №0007451212 от 12.02.2018г. про сплату штрафу у розмірі 12 787,81 грн. /Окружний адміністративний суд міста Києва – справа №826/3151/18/
- №0021091211 от 17.04.2018г. про сплату штрафу у розмірі 3 268 549,16грн /Окружний адміністративний суд міста Києва – справа №826/7379/18/

- №0021101211 от 17.04.2018г. про сплату штрафу у розмірі 374 495,78грн. /Окружний адміністративний суд міста Києва – справа №826/7379/18/
Фактори, які впливають або в подальшому можуть вплинути на ліквідність -- це зниження ціни на природний газ та конденсат.

Екологічні аспекти

Політика керівництва компанії в сфері екології, поводженням з відходами та охорони праці відповідає стандартам ISO.

Компанія добровільно взяла на себе зобов'язання відповідності інтегрованої системи менеджменту вимогам міжнародних стандартів ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 і OHSAS 18001:2007, дотримання прийнятих законодавчих та інших вимог, постійного проведення роботи над підвищенням результативності інтегрованої системи менеджменту, попередження забруднення навколишнього середовища, зменшення відходів, впровадження енерго та ресурсозберігаючих заходів: паливно – енергетичні, земельні, водні.

Джерелами даних про екологічні аспекти є дані моніторингу підприємства.

Споживання води склало 1465 куб.м., при цьому збільшення в порівнянні з попереднім роком склало 146%. Це пояснюється проведенням великого обсягу робіт з інтенсифікації свердловин з використанням технічної води.

Підприємство приділяє велику увагу управлінню відходами шляхом укладення договору зі спеціалізованими організаціями. Витрати на утилізацію відходів склали 304,8 тис.грн., що на 63% більше, ніж в попередньому році.

Викиди парникових газів не перевищують екологічних норм

Використання електроенергії за 2019р. становить 363600 кВт.год, що на 9,6% більше, ніж в попередньому році і значно менше приросту обсягу виробленої продукції.

Соціальні аспекти та кадрова політика

Загальна кількість працівників на підприємстві складає 86 осіб, в тому числі троє жінок на керівних посадах;

Політика підприємства націлена на дотримання всіх норм та вимог щодо безпеки життєдіяльності та охорони праці.

Навчання співробітників є важливими інвестиціями компанії в сфері управління персоналом, адже набуття ними нових навичок та здобуття цінної інформації дасть змогу застосовувати їх на практиці та підвищувати економічну ефективність компанії.

Компанія сприяє розвитку та підвищенню кваліфікації своїх працівників. Працівники підприємства регулярно відвідують семінари, курси підвищення кваліфікації: навчання технічного персоналу відбувається згідно з графіком навчань з охорони праці;

Компанії надає усім зацікавленим особам однакову можливість в плані працевлаштування, незалежно від національності, расової приналежності, кольору шкіри, віросповідання, віку чи фізичних можливостей. Існують рівні можливості для працевлаштування як людей з інвалідністю, жінок, людей передпенсійного віку так і студентів.

Ризики

Компанія сертифікована відповідно до міжнародних стандартів ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 і OHSAS 18001:2007.

Політика підприємства щодо управління операційними та фінансовими ризиками відображена в інтегрованої системи менеджменту яка передбачає:

- контроль за технологією виробництва і технікою безпеки, постійне навчання персоналу, своєчасне проведення регламентних робіт і забезпечення їх матеріальними ресурсами з метою недопущення аварій чи непередбачених зупинок виробництва для проведення капітального ремонту обладнання.
- управління операційними та фінансовими ризиками (ринковий ризик, кредитний ризик, ризик ліквідності). Компанія здійснює щоденний аналіз фінансового стану компанії, взаєморозрахунків з контрагентами і бюджетом, планування витрат відповідно до планів виробництва і проведення регламентних і ремонтних робіт, що дозволяє уникнути непередбачених зривів поставок необхідних комплектуючих і освіти критичних фінансових зобов'язань, з описом їхнього впливу на діяльність підприємства,

Дослідження та інновації

Підприємство регулярно проводить дослідження роботи свердловин. По результатах цих досліджень ведеться щорічний Авторський нагляд за проектами розробки родовищ та вносяться пропозиції по оптимізації роботи свердловин з метою вилучення більшої кількості вуглеводнів.

В 2019 році (по результатах роботи свердловини 203А Пн-Яблунівського родовища) складено новий проект розробки горизонту В-22 Пн-Яблунівського родовища

В св. 3А Чорнухинського родовища встановлено обладнання для газліфтової експлуатації свердловини, що призвело до відновлення видобутку із свердловини, яка припинила свою роботу через виснаження покладу.

В св.116А Білоусівського родовища використано методику StinGun системи Kodiao, з метою інтенсифікації нафтового покладу. Зараз свердловина знаходиться на тестуванні.

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції підприємства у цінні папери інших підприємств та в асоційовані і дочірні підприємства відсутні.

Перспективи розвитку

При успішному проведенні запланованих заходів з розвитку виробничих потужностей очікується збільшення обсягу видобутку і реалізації продукції в 2020 році на 25-30%. Негативним фактором, що впливає на рентабельність і прибутковість є тенденція до подальшого зниження цін на продукцію підприємства.

Директор ТОВ «Арабський
Енергетичний Альянс ЮЕЙ»

Буров С.В.