

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 2020 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 2020 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2020 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік, звіту про власний капітал за 2020 рік (звіт про зміни у власному капіталі), та приміток до річної фінансової звітності за 2020 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 2020 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

Наша думка щодо фінансової звітності «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ», за рік що закінчився 31 грудня 2019 р. була відповідним чином модифікована стосовно питання оцінки зменшення корисності нафтогазових активів, які обліковуються у складі капітальних інвестицій та наявності запасів, утримуваних на 31 грудня 2019 року. Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період також модифікована внаслідок впливу цих питань на порівнянність показників поточного періоду та відповідних показників за попередній період.

1. Компанія не проводила аналізу на зменшення корисності нафтогазових активів, які обліковуються у складі капітальних інвестицій станом на 31 грудня 2020 року, як того вимагає Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку № 36 «Зменшення

корисності активів» (МСБО 36), балансовою вартістю 294 630 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 2020 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 2020 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 2020 року, які відображені в звіті про фінансовий стан у сумі 3 865 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 2 239 548 тис. грн. станом на 31 грудня 2020 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.

Вплив COVID-19 на діяльність Компанії

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.

На дату випуску цієї фінансової звітності керівництво не ідентифікувало суттєвої невизначеності, яка б могла поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовувало припущення про безперервність функціонування, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Суттєвих суджень управлінського персоналу щодо облікових оцінок впливу пандемії COVID-19 і запровадження карантинних та обмежувальних заходів на невизначеність оцінки та розкриття у фінансовій звітності Товариства чи інформації пов'язаної з відповідними обліковими оцінками ця фінансова звітність не містить. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з Звіту про управління за 2020 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 2020 рік 25 лютого 2021 року. У Звіті з управління за 2020 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.

29 жовтня 2021 р.

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "АРАБСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ АЛЬЯНС ЮЕЙ"** Дата (рік, місяць, число) **2021 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 73**
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		
2021	01	01
31511844		
8038000000		
240		
06.20		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2020** 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	28 883	26 886
первісна вартість	1001	39 502	39 502
накопичена амортизація	1002	10 619	12 616
Незавершені капітальні інвестиції	1005	299 232	295 274
Основні засоби	1010	245 225	225 596
первісна вартість	1011	287 608	288 483
знос	1012	42 383	62 887
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	573 340	547 756
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 991	3 865
Виробничі запаси	1101	4 190	3 419
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	801	446
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 035	1 479
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2 953	1 152
з бюджетом	1135	3 071	3 071
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9	34
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	308	504
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	308	504
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	694	342
Усього за розділом II	1195	14 061	10 447
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	2 519	2 064
Баланс	1300	589 920	560 267

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	(1 604 279)	(2 239 548)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(1 603 020)	(2 238 289)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	2 149 245	2 751 118
Довгострокові забезпечення	1520	5 694	6 234
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	2 154 939	2 757 352
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	2 260	1 319
товари, роботи, послуги	1615	5 976	9 469
розрахунками з бюджетом	1620	2 217	4 717
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	343	180
розрахунками з оплати праці	1630	1 435	1 542
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3 870	1 971
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	3 869	2 409
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	18 031	19 597
Усього за розділом III	1695	38 001	41 204
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	589 920	560 267

Керівник
Головний бухгалтер

Буров Сергій Володимирович

Бічева Наталія Миколаївна

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АРАБСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ АЛЬЯНС ЮЕЙ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
31511844		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2020 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	23 833	82 205
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, 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	(40 575)	(81 000)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	1 205
збиток	2095	(16 742)	(-)
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	237 113	432 210
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	(7 699)	(16 453)
Витрати на збут	2150	(4)	(11)
Інші операційні витрати	2180	(674 049)	(28 809)
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
збиток	2195	(461 381)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	3 637	435 743
Інші доходи	2240	9	62
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(177 327)	(213 290)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(207)	(229)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	610 428
збиток	2295	(635 269)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	610 428
збиток	2355	(635 269)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

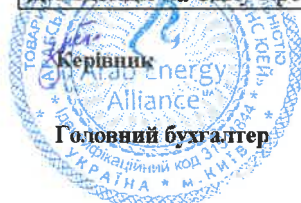
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний 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	(635 269)	610 428

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 486	4 875
Витрати на оплату праці	2505	11 185	20 651
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 875	4 116
Амортизація	2515	22 622	23 191
Інші операційні витрати	2520	679 159	73 440
Разом	2550	722 327	126 273

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 2020 р.

Форма №3 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	26 518	98 668
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	314	616
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2	35
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	223 680	286
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(12 648)	(31 114)
Праці	3105	(11 298)	(15 887)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 044)	(3 913)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(11 082)	(51 270)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(87)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 107)	(13 503)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8 975)	(37 680)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(1 594)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(223 274)	(116)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-10 832	-4 289
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	556	30
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	(2 514)	(5 691)
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	-1 958	-5 661
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	13 006	9 649
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	17
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	20	721
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	12 986	8 945
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	196	-1 005
Залишок коштів на початок року	3405	308	1 338
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	(25)
Залишок коштів на кінець року	3415	504	308



[Signature]

Буров Сергій Володимирович

Бічева Наталія Миколаївна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АРАБСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ АЛЬЯНС ЮЕЙ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021

01

01

31511844

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 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	(1 604 279)	-	-	(1 603 020)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 209	-	-	50	(1 604 279)	-	-	(1 603 020)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(635 269)	-	-	(635 269)
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	-	-	-	-	(635 269)	-	-	(635 269)
Залишок на кінець року	4300	1 209	-	-	50	(2 239 548)	-	-	(2 238 289)

Керівник

Головний бухгалтер

Буров Сергій Володимирович

Бічева Наталія Миколаївна

Дата (рік, місяць, число)

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

(найменування)

Звіт про власний капітал
за **Рік 2019** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2020

01

01

31511844

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
Arab Energy Alliance
Головний бухгалтер

[Signature]

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.Кисва
 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		
2020	12	31
31511844		
8038000000		
0		
240		
06.20		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 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	27285	6026	-	-	-	-	-	1350	-	-	-	27285	7376
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	102	-	-	-	-	-	6	-	-	-	108	108
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	12109	4491	-	-	-	-	-	641	-	-	-	12109	5132
Разом	080	39502	10619	-	-	-	-	-	1997	-	-	-	39502	12616
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
 вартість створених підприємством нематеріальних активів
 Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
 Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) -
 (082) -
 (083) -
 (084) -
 (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			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															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	265666	34042	177	-	-	313	106	16993	-	-	-	265530	50929	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	7991	3035	98	-	-	-	-	1521	-	-	-	8089	4556	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1421	496	-	-	-	-	-	270	-	-	-	1421	766	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2065	1487	129	-	-	135	15	211	-	-	-	2059	1683	-	-	-	-
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	10465	3323	1102	-	-	183	-	1630	-	-	-	11384	4953	-	-	-	-
Разом	260	287608	42383	1506	-	-	631	121	20625	-	-	-	288483	62887	-	-	-	-

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 цілісних майнових комплексів
 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

(261) -
 (262) -
 (263) -
 (264) 561
 (2641) -
 (265) -
 (2651) -
 (266) -
 (267) -
 (268) -
 (269) -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	3869	294630
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	102	225
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	419
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3971	295274

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
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	235909	654280
Реалізація інших оборотних активів	460	560	613
Штрафи, пені, неустойки	470	-	46
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	644	19110
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	20151
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	3637	157176
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	9	207

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) - _____
(632) - _____ %
(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	504
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	504

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	3869	2409	-	3869	-	-	2409
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	5694	540	-	-	-	-	6234
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	27155	-	-	-	-	-	27155
Разом	780	36718	2949	-	3869	-	-	35798

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	3120	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	96	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	120	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	83	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	446	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	3865	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) 3865

переданих у переробку

(922) -

оформлених в заставу

(923) -

переданих на комісію

(924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

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

(926) 2064

* 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	1479	1479	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	34	37	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) - _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач 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 коптів 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	22622
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	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
	1423	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
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 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) - _____

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

(1433) - _____

Керівник

0	-	(-)	-	(-)	-
---	---	-------	---	-------	---

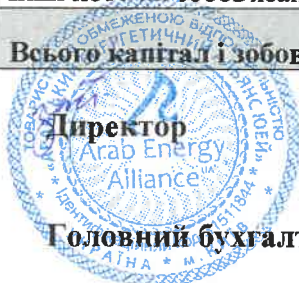



Буров Сергій Володимирович
 Бічева Наталія Миколаївна

 Бічева Наталія Миколаївна

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

Статті	Примітка	31.12.2020	31.12.2019
Активи			
Необоротні активи	-	547 756	573 340
Основні засоби	7	225 596	245 225
Нематеріальні активи	8	26 886	28 883
Незавершені капітальні інвестиції	7.3	295 274	299 232
Довгострокова дебіторська заборгованість	9	0	0
Оборотні активи	-	10 447	14 061
Запаси	10	3 865	4 991
Товарна дебіторська заборгованість	11	1 479	2 035
Інша поточна дебіторська заборгованість	11.4	4 257	6 033
Грошові кошти та їх еквіваленти	12	504	308
Інші оборотні активи		342	694
Необоротні активи утримувані для продажу, та групи вибуття		2 064	2 519
Всього активів		560 267	589 920
Зобов'язання			
Власний капітал		(2 238 289)	(1 603 020)
Зареєстрований (пайовий) капітал	14	1 209	1 209
Резервний капітал		50	50
Нерозподілений прибуток/збиток	21	(2 239 548)	(1 604 279)
Довгострокові зобов'язання		2 757 352	2 154 939
Інші довгострокові зобов'язання	15	2 751 118	2 149 245
<i>В т.ч. довгострокова частина зобов'язань з оренди</i>		0	849
Довгострокові забезпечення	16	6234	5 694
Поточні зобов'язання	-	41 204	38 001
Поточна частина довгострокових зобов'язань	15	1 319	2 260
<i>В т.ч. поточна частина довгострокових зобов'язань з оренди</i>		849	1 798
Товарна кредиторська заборгованість	18	9 469	5 976
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	17	4 717	2 217
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	18	1 971	3 870
Поточні забезпечення	16	2 409	3 869
Інші поточні зобов'язання	18	21 319	19 809
Всього капітал і зобов'язання		560 267	589 920



(Handwritten signature of S.V. Bur)

Буров С.В.

Бічева Н.М.

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
ТОВ «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ»**

Статті	Примітка	Рік що закінчився 31 грудня	
		2020	2019
Стаття			
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	5.1.1	23 833	82 205
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	6.1.1	(40 575)	(81 000)
Валовий прибуток (збиток)	-	(16 742)	1 205
Інші операційні доходи	5.1.2	237 113	432 210
Адміністративні витрати	6.1.2	(7 699)	(16 453)
Витрати на збут	6.1.3	(4)	(11)
Інші операційні витрати	6.1.4	(674 049)	(28 809)
Результат операційної діяльності	-	(461 381)	388 142
Інші фінансові доходи	5.1.4	3 637	435 743
Інші доходи	5.1.3	9	62
Фінансові витрати	6.1.5	(177 327)	(213 290)
Інші витрати		(207)	(229)
Результат фінансової діяльності		(173 888)	222 286
Результат до оподаткування		(635 269)	610 428
Податок на прибуток	6.1.6	0	0
Сукупний дохід за період	-	(635 269)	610 428



Директор

Головний бухгалтер




Буров С.В.

Бічева Н.М.

Звіт

**про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2020
ТОВ «Арабський Енергетичний Альянс ЮЕЙ»**

Статті	Примітка	Рік що закінчився 31 грудня	
		2020	2019
Рух коштів в результаті операційної діяльності			
Надходження грошових коштів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		26 518	98 668
Надходження від цільового фінансування		0	0
Надходження від повернення авансів		314	616
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		2	35
Інші надходження		223 680	286
Витрачання на оплату товарів(робіт, послуг)		12 648	31 114
Витрачання на оплату праці		11 298	15 887
Витрачання на соціальні заходи		3 044	3 913
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		0	87
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		2 107	13 503
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		8 975	37 680
Витрачання на виплату авансів		0	1594
Інші витрачання		223 274	116
Чистий рух коштів від операційної діяльності	20.1	-10 832	-4 289
Рух коштів в результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації необоротних активів		556	30
Витрачання на придбання необоротних активів		2 514	5 691
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	20.2	-1 958	-5 661
Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Отримання позик		13 006	9 649
Інші надходження		0	17
Погашення позик		20	721
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	-	12 986	8 945
Чистий рух грошових коштів за звітний період	20	196	-1 005

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Статті	Примітка	Рік що закінчився 31 грудня	
		2020	2019
Залишок коштів на початок року		308	1 338
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		0	(25)
Залишок коштів на кінець року		504	308



Arab Energy
Alliance^{UA}

Головний бухгалтер

Буров С.В.

Бічева Н.М.

ЗВІТ про власний капітал за 2020 рік
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	(1 604 279)		(1 603 020)
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	(1 604 279)		(1 603 020)
Рух капіталу в							
Чистий прибуток (збиток) за звітний період					(635 269)		(635 269)
Інший сукупний дохід							
Надходження від власників							
Інші зміни							
Всього змін у капіталі за звітний рік					(635 269)		(635 269)
Залишок на кінець року	1 209			50	(2 239 548)		(2 238 289)



Директор

Головний бухгалтер

Буров С.В.

Бічева Н.М.

ЗВІТ про власний капітал за 2019 рік
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 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)



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Буров С.В.

Бічева Н.М.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Арабський Енергетичний Альянс ЮЕЙ»
за 2020 рік станом на 31.12.2020 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 сирої 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 паливом

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'ятисот)

Вищим органом управління Товариства є загальні збори учасників.

Кількість працівників Товариства станом 31 грудня 2020 року склала 73 особи.

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

1.2 Умови, в яких працює Компанія

Товариство з обмеженою відповідальністю «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ» здійснює свою діяльність в Україні. Економічна ситуація в Україні протягом 2020 року знаходилась під значним впливом пандемії гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, офіційно визнаної Всесвітньою організацією охорони здоров'я 11 березня 2020 року. Результати першого кварталу 2020 року продемонстрували значний спад абсолютно в усіх сферах економіки, тоді як з другої половини року спостерігалась деяка стабілізація та зменшення темпів спаду. За даними Державної служби статистики України падіння реального ВВП у 2020 році склало 4,0 %. Міжнародне кредитне рейтингове агентство Standart&Poor's прогнозує ріст ВВП України у 2021 році на 4,0 %, також Міністерство економіки України дає прогноз росту ВВП у 2021 році – на 4,6 %.

Індекс інфляції в 2020 році в порівнянні з 2019 роком зріс з 104,1% до 105,0%. Облікова ставка Національного банку України (НБУ) поетапно зменшувалась протягом 2020 року: з 13,5% до 6% (протягом 2019 року: з 18,0% до 13,5%), при цьому курс гривні по відношенню до інших валют відзначився значними коливаннями:

	31.12.2019	31.03.2020	30.06.2020	30.09.2020	31.12.2020	31.03.2021
Долар США	23,6862	28,0615	26,6922	28,2989	28,2746	27,8852
Евро	26,4220	30,9617	29,9500	33,1309	34,7396	32,7233

Подальше економічне зростання залежить, великою мірою, від успіху українського уряду в реалізації запланованих реформ та ефективного співробітництва з Міжнародним валютним фондом. Основні напрями співпраці України та Національного банку з МВФ – співпраця за програмами підтримки платіжного балансу (Stand-by та Механізм розширеного фінансування), щорічні консультації в рамках Статті IV Статей Угоди МВФ, технічна допомога, а також реалізація іншої діяльності в рамках членства.

У червні 2020 року МВФ ухвалено нову 18-ти місячну програму Stand-by на суму близько 5 млрд дол. США, яка спрямована на підтримку бюджету, а саме на подолання негативних наслідків COVID-19. Перший транш у розмірі 2,1 млрд. дол. США Україна отримала 11 червня 2020 року. На початку 2021 року МВФ проводив перегляд програми Stand-by, але поки що остаточної згоди з Фондом не досягнуто.

Керівництво Компанії стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій, у політичній ситуації, макроекономічних умовах може негативно впливати на діяльність Компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

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 Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (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 31.12.2020 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 2020 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 2020 рік станом на 31.12.2020 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.

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

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

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 31.12.2020 р. Товариство має накопичені збитки 2 239 548 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 2020 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ.

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.

Наказом ТОВ «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ» від 29.12.2018 № 49-ОД введено в дію облікову політику на основі МСФЗ, де зафіксовані основні принципи, методи і процедури, які використовувались Компанією в 2019-2020 роках для формування і подання звітності.

3.2 Форма та назва фінансових звітів.

Повний комплект першої фінансової звітності ТОВ «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ» станом на 31.12.2020 р. за 2020 рік включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2020 р.;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про прибутки та збитки) за 2019 та 2020 роки;
3. Звіт про рух грошових коштів за 2019 та 2020 роки;
4. Звіт про власний капітал (Звіт про зміни у власному капіталі) за 2019 та 2020 роки;
5. Примітки до фінансової звітності за 2020 рік станом на 31.12.2020р., що містять стислий виклад суттєвих принципів облікової політики та інших приміток.

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 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 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р. 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 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р. 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 порівнюється 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 справедливу 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 справедливу 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 31.12.2020 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 2020 та 2019 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 2020 та 2019 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 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 контраktivному 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 31.12.2020 року – 28,2746 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 відрізнитися 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, 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 31.12.2020 р. Товариство не визнавало відстрочені податкові активи.

Примітка 4. Прийняття стандартів та тлумачень у звітному періоді

4.1 Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, що повинні застосовуватись Компанією

Нижче приведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій, які повинні застосовуватись Компанією з 1 січня 2020 року.

Компанія не застосувала достроково будь-які стандарти, інтерпретації та поправки, які були видані, але ще не набрали чинності.

Інші зміни та оновлення до МСФЗ, які наведені нижче та набрали чинності з 01.01.2020

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 не мали впливу на фінансову звітність Компанії.

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. Поправки не мали впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати. Поправки не мали впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки до 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 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:

Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 39 «Фінансові інструменти: Визнання та оцінка», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: Розкриття інформації», МСФЗ 4 «Страхові контракти» та МСФЗ 16 «Оренда» - «Реформа процентних ставок» - Етап 2.

У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансову звітність компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою. Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки з альтернативною базовою ставкою. Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування.

Компанія не очікує, що вищезазначені поправки матимуть суттєвий вплив на її фінансову звітність.

Поправки до МСФЗ 16 «Оренда» - «Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19»

Дана поправка передбачає звільнення для орендарів від застосування вимог МСФЗ 16 в частині обліку модифікацій договорів оренди в разі поступок з оренди, які виникають як прямий наслідок пандемії Covid-19. Як спрощення практичного характеру орендар може прийняти рішення не аналізувати, чи є поступка з оренди, надана орендодавцем у зв'язку з пандемією Covid-19, модифікацією договору оренди. Орендар, який приймає таке рішення, повинен враховувати будь яку зміну орендних платежів, обумовлених поступкою з оренди, пов'язаної з пандемією Covid-19, аналогічно тому, як ця зміна відображалася б в обліку відповідно до МСФЗ 16, якщо б вона не була модифікацією договору оренди. Дана поправка застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 червня 2020 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Застосування цієї поправки не матиме впливу на фінансову звітність Компанії.

МСБО 16 «Основні засоби»

Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку.

Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування.

Компанія не очікує, що вищезазначені поправки матимуть суттєвий вплив на її фінансову звітність.

МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи»

Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати на виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору).

Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування.

Застосування цієї поправки не матиме впливу на фінансову звітність Компанії.

Щорічні поправки в МСФЗ (цикл 2018-2020) щодо:

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

Комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - вона включає тільки винагороду, яка сплачена між позикодавцем і позичальником, включаючи винагороду, сплачену або отриману від інших сторін.

МСБО 1 «Подання фінансової звітності»

Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.

Сутність поправок:

- уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;

- класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків;

- роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше;

- роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу. Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування.

Компанія не очікує, що вищезазначені поправки матимуть суттєвий вплив на її фінансову звітність.

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

Щорічні поправки в МСФЗ (цикл 2018-2020):

- до МСБО (IAS) 41 «Сільське господарство» - щодо ефекту оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13.

- до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»

- дочірня організація вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності - набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати.

Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - «Посилання на Концептуальні основи» - вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і застосовуються перспективно.

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.

МСФЗ 17 «Страхові контракти» - набуває чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати, при цьому вимагається надавати порівняльну інформацію.

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 2019 та 2020 роки:

5.1.1 Дохід від продажу	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Дохід від продажу готової продукції і товарів- газ природний, конденсат	23 342	80 179
Дохід від реалізації товарів	485	2 026
Дохід від реалізації послуг	6	
Разом:	23 833	82 205

Обсяг реалізації природного газу у 2020 році склав 4,925 млн. м3, що на 57,9% менше ніж у 2019 році. Обсяг реалізації газового конденсату у 2020 році склав 0,94 тис. тн., що на 57,3 % менше ніж у 2019 році.

5.1.2 Інші операційні доходи	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти		17
Дохід від реалізації інших оборотних активів	560	240
Дохід від операційної курсової різниці	235 909	431 890
Дохід від реалізації необоротних активів утримуваних для продажу	458	
Дохід від відшкодування раніше списаних активів	10	47
Дохід від списання кредиторської заборгованості	141	
Доход від відсотків, нарахованих на залишки на рахунках в банку		
Інші доходи від операційної діяльності	35	16
Разом:	237 113	432 210

5.1.3 Інші доходи	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Інші доходи	9	62
Разом:	9	62

5.1.4 Фінансові доходи	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Інші доходи (які виникли при виникли від дисконтування довгострокової заборгованості)	3 635	435 708
Інші доходи	2	35
Разом:	3 637	435 743

6.1 Витрати

Структура витрат від торгової діяльності Товариства за 2020 та 2019 роки:

6.1.1 Собівартість продажу товарів, робіт, послуг	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Амортизація	18 622	19 513
Послуги	1 561	10 840
Матеріали	5 690	9 445
Соціальне страхування	1 011	2 009
Заробітна плата	4 532	9 610
Рентні платежі	8 549	27 320
Інші	6	4
Собівартість реалізованих товарів	604	2 257
Разом:	40 575	81 000

6.1.2 Адміністративні витрати	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Амортизація	1 927	2 116
Послуги	724	2 461
Матеріали	61	150
Соціальне страхування	981	1 726
Заробітна плата	3 901	9 903
Податки	5	11
Інші	100	86
Разом:	7 699	16 453

6.1.3 Витрати на збут	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Соціальне страхування	2	
Інші послуги	2	11
Разом:	4	11

6.1.4 Інші операційні витрати	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Витрати на дослідження і розробки	3 043	177
Витрати на відновлення свердловин, які не дали економічного ефекту	6 544	
Амортизація	2 073	1 560
Витрати на купівлю-продаж іноземних валют	32	26
Собівартість реалізованих виробничих запасів	613	238
Сумнівні та безнадійні борги	0	758
Витрати від операційної курсової різниці	654 280	17 608
Штрафи та пені	46	4 088
Неоподатковувана матеріальна допомога, лікарняні	1 123	1 426
Податки	410	314
Заробітна плата	2 752	
Єдиний соціальний внесок	881	325
Витрати від знецінення запасів	0	453
Благодійність	105	487
Послуги	1 615	1 101
Земельні сервітути	183	237
Матеріали	349	
Умовні податкові зобов'язання	0	11
Разом:	674 049	28 809

6.1.5 Фінансові витрати	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Інші фінансові витрати (витрати визнані при оцінці довгострокової дебіторської заборгованості за амортизованою вартістю)	157 176	194 432

6.1.5 Фінансові витрати

	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Відсотки за кредит	20 151	18 858
Разом:	177 327	213 290

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 2020 році 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 2020 році Товариство задекларувало у декларації з податку на прибуток збиток у сумі 2 087 933 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 31.12.20 р. Товариством відстрочений податковий актив не створювався.

7. Основні засоби

7.1. Основні засоби	31.12.2020	31.12.2019
Первісна вартість	288 483	287 608
Накопичена амортизація	62 887	42 383
Чиста балансова вартість	225 596	245 225
Нафтогазові активи	205 990	221 974
Інженерні споруди	8 611	9 650
Машини та обладнання	3 533	4 956
Транспортні засоби	655	925
Інструменти, прилади, інвентар	376	578
Права оренди	1 599	2 310
Запчастини та комплектуючі, які будуть використані у складі основних засобів	4 832	4 832
Чиста балансова вартість	225 596	245 225

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 звітного 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 2020 року вартість основних засобів, які були повністю амортизовані, але знаходилися в експлуатації, становила 561 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.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ»

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Актив у формі права оренди амортизується прямолінійним методом. Витрати на амортизацію базового активу включаються до адміністративних витрат. У 2019 році амортизація права оренди склала 1 630 тис. грн., у 2020 році – 1 639 тис. грн..

Станом на 31.12.2020, 31.12.2019 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 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Собівартість реалізованої продукції	18 566	18 938
Адміністративні витрати	1 927	2 115
Інші операційні витрати	132	140
Разом:	20 625	21 193

Товариство з обмеженою відповідальністю «Арабський енергетичний Альянс ЮЕЙ»
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

7.2 Рух основних засобів по Товариству	Право оренди	Запчастини в складі ОЗ	Нафтогазові активи	Інженерні споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади,	Разом ОЗ
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	1 521	275	1 108	21 911
чиста балансова вартість	1 684	4 722	238 931	10 621	5 924	1 096	883	263 861
переведення з однієї категорії в іншу								
надходження	2265	110	343	0	633	253	89	3 693
вибуття			1 552	0	87	203	15	1 857
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	1421	2 065	287 608
накопичена амортизація	3323		32 099	1 943	3 035	496	1 487	42 383
чиста балансова вартість	2 310	4 832	221 974	9 650	4 956	925	578	245 225
переведення з однієї категорії в іншу								
переведення з однієї категорії в іншу накопиченої амортизації								
надходження	0	1102	177	0	98	0	129	1 506
вибуття	0	183	229	84	0	0	135	631
вибуття амортизації			93	13	0	0	15	121
амортизаційні відрахування	1 630	0	16 025	968	1 521	270	211	20 625
Станом на 31.12.2020								
первісна вартість	5 633	5 751	254 021	11 509	8 089	1 421	2059	288 483
накопичена амортизація	4953	0	48 031	2 898	4 556	766	1 683	62 887
чиста балансова вартість	680	5 751	205 990	8 611	3 533	655	376	225 596

7.3 Незавершені капітальні інвестиції

Рух активів у стадії створення (незавершених капітальних інвестицій) за 2020 та попередній 2019 роки представлений нижче:

	Капітальне будівництво	Придбання (виготовлення)	Нематеріальні активи	Всього:
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	5 257	1 229	185	6 671
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
Первісна вартість	298 405	408	419	299 232
Знецінення НКІ				
інвестиції за звітний період, в т. ч.	3 869	102	0	3 971
капіталізовані фінансові витрати	3 851			3 851
безоплатно отримані				0
Вибуття капітальних інвестицій, в т. ч.	7 644	285	0	7 929
збільшено вартість необоротних активів		285		285
в т. ч. безоплатно отримані				0
списано	6 543		0	6 543
знецінено				0
переведено до НА для продажу				0
переведено в запаси	1 101			1 101
Станом на 31.12.2020, в т. числі	294 630	225	419	295 274

Залишок капітального будівництва станом на 31.12.2020 р. у сумі 294 630 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 справедливу 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 31.12.2019 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.

Станом на 31.12.2020 р. загальна вартість нафтогазових активів становить 500 620 тис. грн., у тому числі обліковуються у складі основних засобів вартістю 205 990 тис. грн., обліковуються у складі незавершених капітальних інвестицій вартістю 294 630 тис. грн.

У 2020 та 2019 роках Товариство не припиняло визнання свердловин з огляду на неможливість їх використання у майбутньому

8. Нематеріальні активи

8.1 Нематеріальні активи	31.12.2020	31.12.2019
Первісна вартість	39 502	39 502
Накопичена амортизація	12 616	10 619
	26 886	
Чиста балансова вартість		28 883
Права користування природними ресурсами	19 909	21 259
Авторське право та суміжні з ним права	0	6
Інші нематеріальні активи	6 977	7 618
Чиста балансова вартість	26 886	28 883

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 31.12.2018				
Первісна вартість	27 167	108	12 109	39 384
Накопичена амортизація	4 676	95	3 852	8 623
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	12109	39 502
Накопичена амортизація	6 026	102	4491	10 619

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	21 259	6	7618	28 883
Надходження				
Вибуття				
Вибуття амортизації				
Амортизаційні відрахування	1350	6	641	1 997
Станом на 31.12.2020				
Первісна вартість	27 285	108	12109	39 502
Накопичена амортизація	7 376	108	5132	12 616
Чиста балансова вартість	19 909	0	6977	26 886

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

	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Собівартість реалізованої продукції	646	646
Інші операційні витрати	1 351	1 350
Разом:	1 997	1 996

9. Довгострокова дебіторська заборгованість

9.1 Довгострокова дебіторська заборгованість	31.12.2020	31.12.2019
Інша довгострокова дебіторська заборгованість	25 904	25 904
Резерв сумнівних боргів	25 904	25 904
Разом:	25 904	25 904

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 ЮКРЕЙН 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	31.12.2020	31.12.2019
Матеріали	3 118	3 646

10.1. Запаси	31.12.2020	31.12.2019
Паливо	96	82
Запасні частини	120	312
Будівельні матеріали		0
Готова продукція	446	801
Незавершене виробництво		
Малоцінні та швидкозношувані предмети	83	148
Інші	2	2
Разом:	3 865	4 991

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 31.12.2020 р. створено резерв знецінення запасів на суму 2 578 тис. грн.

У 2020 році Товариство нарахувало резерву знецінення запасів на суму 193 тис. грн.
У 2019 році нараховано резерв знецінення застарілих запасів на суму 633 тис. грн

Запаси, які виступали б предметом застави, як забезпечення банківських кредитів станом на 31 грудня 2020 року відсутні.

11. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

11.1 Торгівельна дебіторська заборгованість	31.12.2020	31.12.2019
Дебіторська заборгованість покупців	1 479	2 035
Резерв сумнівних боргів	0	0
Разом:	1 479	2 035

11.2 Резерв сумнівних боргів	31.12.2020	31.12.2019
На початок року	0	0
Списання боргів		
Відрахування до резерву		
На кінець року	0	0

11.3 Інша заборгованість	31.12.2020	31.12.2019
Витрати, що сплачені авансом	2 208	4 009
Резерв сумнівних боргів	1 056	1 056
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	195	195
Резерв сумнівних боргів	195	195
Інша поточна дебіторська заборгованість	3 105	3 080
Разом:	4 257	6 033

11.4 Інша поточна дебіторська заборгованість за контрагентами	31.12.2020	31.12.2019
--	-------------------	-------------------

Розрахунки з бюджетом	3 071	3071
Розрахунки по поточними виданими позиками		
Інша	34	9
Податковий кредит		
Разом:	3 105	3 080

11.5 Інші оборотні активи	31.12.2020	31.12.2019
Податковий кредит	106	49
Податкові зобов'язання, за отриманими авансами	236	645
Разом:	342	694

12. Грошові кошти та їх еквіваленти

12.1 Грошові кошти	31.12.2020	31.12.2019
Гроші на банківських рахунках в українській гривні	504	308
Гроші на банківських рахунках в іноземній валюті		
Грошові кошти в дорозі в національній валюті		
Разом:	504	308

Станом на 31.12.2020 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 2020 та 2019 року таким чином

	2020	2019
Станом на початок звітного періоду	2 519	2 257
Надходження		907
<i>переведено з основних засобів</i>		907
Вибуття	455	193
<i>реалізовано</i>		193
Збиток від зменшення корисності		452
Станом на кінець звітного періоду	2 064	2 519

Протягом 2020 року Товариством було реалізовано необоротних активів балансовою вартістю 455 тис. грн. Дохід від реалізації становив 458 тис. грн. та відображений у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у складі інших операційних доходів. Чистий прибуток від реалізації необоротних активів становив 3 тис. грн.

Збитки від зменшення корисності необоротних активів, утримуваних для продажу, протягом 2019 та 2020 років не визнавались.

14. Власний капітал

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2020 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 2019 та 2020р.р. зміни у статутному капіталі не відбувалися.

14.1 Зареєстрований капітал	31.12.2020	31.12.2019
Статутний капітал	1 209	1 209
Разом:	1 209	1 209

15. Інші довгострокові зобов'язання

15.1 Інші довгострокові зобов'язання	31.12.2020	31.12.2019
Довгострокові позики в іноземній валюті	1 718 107	1 306 736
Зобов'язання за нарахованими відсотками за користування позикою	912 042	746 513
Інші довгострокові зобов'язання	120 969	95 147
Довгострокові зобов'язання з оренди		849
Разом:	2 751 118	2 149 245

Вартість зобов'язань, облікована у відповідній валюті, станом на звітну дату 31 грудня 2020 р. представлена в таблиці

	USD	Еквівалент у гривні
Довгострокові позики в іноземній валюті	72 895	2 061 064
Дисконт за довгостроковою позикою в іноземній валюті	(12 129)	(342 957)
Інші довгострокові зобов'язання в іноземній валюті	4 745	134 165
Дисконт за іншими довгостроковими зобов'язаннями	(787)	(22 270)
Всього зобов'язання	77 640	2 195 229
Балансова вартість зобов'язання	64 724	1 830 002

Аналогічна інформація станом на 31 грудня 2019 року представлена нижче:

Тис.

	USD	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

Станом на дату складання фінансової звітності Товариства довгострокова кредиторська заборгованість була відображена за амортизованою вартістю з використанням ефективної ставки відсотка 9,5%. 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.

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

У грудні 2020 року Товариство уклало 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 2020 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 2019 році було нараховано відсотків на довгострокову позику в іноземній валюті, з застосуванням ставки 11% на суму 192 912 тис. грн. У 2020 році було нараховано відсотків на довгострокову позику в іноземній валюті, з застосуванням ставки 9,5% – 156 181 тис. грн. які відображені у звіті про прибутки і збитки (звіт про сукупний дохід) у складі фінансових витрат.

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.

У фінансовій звітності ТОВ «Арабський Енергетичний Альянс ЮЕЙ» станом на 31.12.2020 р. відображено право оренди за приведеною (продисконтованою) вартістю орендних платежів у сумі 5 633 тис. грн.

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>

Розкриття сум за операціями Товариства з довгострокової кредиторської заборгованості:

Назва показника	31.12.2020	31.12.2019
Зобов'язання з оренди довгострокові	849	0
Поточна частина зобов'язання з оренди на початок періоду	1 798	1 906
Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди	314	521
Модифікація оренди, строк дії договору продовжено до 31.05.2021 р.		2 265
Сума отриманих рахунків за оренду	2 112	2 045
Сума погашених орендних платежів		
Виділення поточної частини довгострокових зобов'язань	849	1 798
Зобов'язання з оренди на кінець звітного періоду поточні	849	1 798
Зобов'язання з оренди на кінець звітного періоду довгострокові		849

16. Забезпечення

16.1 Забезпечення

Забезпечення відновлення земельних ділянок та ліквідації свердловин

16.1 Забезпечення	Забезпечення відновлення земельних ділянок та ліквідації свердловин
Станом на 31.12.2018	4 846
Нараховано відсотки на довгострокове забезпечення	848
Використано протягом року	
Станом на 31.12.2019	5 694
Нараховано відсотки на довгострокове забезпечення	540
Використано протягом року	
Станом на 31.12.2020	6 234

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 2019 та 2020 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	2019
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

Станом на 31.12.2020 року змін у основних припущеннях не відбувалось.

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

16.2 Забезпечення	Забезпечення невикористаних відпусток
Станом на 31.12.2018	3 524
Нараховано	3 869
Використано протягом року	3 524
Станом на 31.12.2019	3 869
Нарахування за рік	2 409
Використано протягом року	3 869
Станом на 31.12.2020	2 409

Станом на 31.12.2019 р. у фінансовому звіті Товариства відображено забезпечення оплати відпусток працівників у сумі 3 869 тис. грн.. Станом на 31.12.2020 р. – 2 409 тис. грн..

Дані забезпечення були створені для відшкодування майбутніх операційних витрат.

17. Розрахунки за податками

17.1. Розрахунки за податками	Поточні податкові активи		Поточні податкові зобов'язання	
Найменування податку	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Податок на прибуток	-	2		
Податок на додану вартість		-	195	198
Податок на доходи фізичних осіб	-	-	311	277
Рентна плата	3 071	3 071	4 182	1 718
Військовий збір			29	24
Разом:	3 071	3 071	4 717	2 217

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 2019 році та 2020 році – 20%).

18. Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

18.1. Торгівельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання	31.12.2020	31.12.2019
Торгівельна кредиторська заборгованість	9 469	5 976
Аванси отримані	1 971	3 870
Інші зобов'язання	19 597	18 031
Разом:	31 037	27 877

18.2. Інші зобов'язання	31.12.2020	31.12.2019
Податковий кредит	116	181
Розрахунки за отриманими позиками	18 270	17 236
Інші	1 211	614
Разом:	19 597	18 031

19. Виплати працівникам

19.1 Заборгованість за виплатами персоналу	31.12.2020	31.12.2019
Заборгованість перед персоналом	1 542	1 435
Заборгованість перед фондами соціального страхування	180	343
Разом:	1 722	1 778

19.2. Витрати на персонал	31.12.2020	31.12.2019
Заробітна плата	13 656	20 651
Соціальні витрати	2 888	4 116
Разом:	16 544	24 767

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 2020 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 2019 рік є від'ємним та становив мінус 1 005 тис. грн. У 2020 році чистий рух коштів є позитивним та становив 196 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 2019 р. мінус 4 289 тис. грн., за 2020 р. мінус 10 832 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 2019 році та 2020 році був від'ємний та становив відповідно мінус 5 661 тис. грн. та мінус 1 958 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 2019 році та 2020 році був позитивним та становив відповідно 8 945 тис. грн. та 12 986 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 31.12.2019р. Товариство має непокритий збиток у розмірі 1 604 279 тис. грн., на 31.12.2020 р. – 2 239 548 тис. грн.. Загальна сума власного капіталу Товариства є від'ємна і становить на 31.12.2019 р. мінус 1 603 020 тис. грн., на 31.12.2020 р. мінус 2 238 289 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 та провідний управлінський персонал у складі директора, заступника директора, головного бухгалтера та заступника директора з фінансів.

Господарські операції з учасниками у 2020 році складаються з:

отримання безвідсоткової поворотної фінансової допомоги – 1 070 тис. грн., Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 р. за отриману фінансову допомогу становила 16 443 тис. грн.;

перерахування коштів за оренду не було. Кредиторська заборгованість за оренду станом на 31.12.2020 р. становила 1 389 тис. грн.

Компенсації провідному управлінському персоналу.

У 2019р. компенсація провідному управлінському персоналу, яка включена до адміністративних витрат, склала 2 940 тис. грн., у 2020 році – 1 953 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 винятки.

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 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Долари США	28,27	23,69

Вартість зобов'язань, облікована у відповідній валюті, станом на звітну дату 31 грудня 2020 р. представлена в таблиці

Тис.

	USD	Еквівалент у гривні
Розрахунки за виданими авансами в іноземній валюті	0	0
Всього активи	0	0
Довгострокові позики в іноземній валюті	72 895	2 061 064
Інші довгострокові зобов'язання в іноземній валюті	4 745	134 165
Всього зобов'язання	77 640	2 195 229
Чиста позиція	(77 640)	(2 195 229)

Аналогічна інформація станом на 31 грудня 2019 року представлена нижче:

	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)

Відсотки за позиками у валютах, в яких будуть генеровані кошти за відповідними операціями Товариства, також в основному представлені в доларах.

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 результат Компанії станом на 31.12.2020 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	(2 414 751)	(219 522)	(1 975 706)	219 522

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 прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

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

У таблиці далі показано аналіз фінансових зобов'язань Товариства за строками погашення станом на 31 грудня 2020р. та 31 грудня 2019р. на основі недисконтованих платежів за договором:

31 грудня 2020 року	До 6 місяців	Всього
Поточні зобов'язання		

Поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	9 469	9 469
Поточна заборгованість за отриманими позиками		18 270
	9 469	27 739

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

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 2020 році.

Тис. грн.

	31.12.2019	Резерв очікуваних кредитних збитків на 31.12.2019	31.12.2020	Резерв очікуваних кредитних збитків на 31.12.2020
Довгострокова дебіторська заборгованість	25 904	25 904	25 904	25 904
Поточна дебіторська заборгованість, у т.ч	9 319	1 251	6 987	1 251
За продукцію, товари, роботи	2 035	0	1 479	0
за виданими авансами	4 009	1 056	2 208	1 056
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	195	195	195	195
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3 071		3 071	
Інша поточна дебіторська заборгованість	9		34	

Порівняльні дані щодо нарахованого резерву очікуваних кредитних збитків у 2019 році приведені в таблиці:

	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

	31.12.2018	Резерв очікуваних кредитних збитків на 31.12.2018	31.12.2019	Резерв очікуваних кредитних збитків на 31.12.2019
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	953	195	195	195
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2 995		3 071	
Інша поточна дебіторська заборгованість	81		9	

Політика Компанії не передбачає надання фінансових гарантій. Станом на 31 грудня 2020 та 2019 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 2020 року та 31 грудня 2019 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 2020 року є невинішені 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

На початок 2021 року пандемія коронавірусу продовжує поширюватися Україною, що призвело до подовження у лютому 2021 року Кабінетом Міністрів введених обмежень (адаптивний карантин, введений у 2020 році). У різних регіонах України постійно вводяться додаткові місцеві обмеження залежно від кількості випадків захворюваності у відповідних регіонах. Керівництво Товариства постійно відстежує вплив введених обмежень на операції Товариства та вважає, що вони не мають значного впливу на її діяльність.



Буров С.В.

Бічева Н.М.

Звіт про управління ТОВ «Арабський Енергетичний Альянс ЮЕЙ» за 2020 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 4,925 млн.м³ (зменшення по відношенню до попереднього періоду відбулося на 58%), по газовому конденсату 0,94 тис.т (що на 57% менше ніж в попередньому періоді).

Дохід від основної діяльності склав 28,0 млн. грн., зменшення по відношенню до попереднього періоду, склало 71 %.

Зниження рентабельності виробництва пояснюється зниженням ціни реалізації на газ, в порівнянні з попереднім роком, на 45 %.

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/

- №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/

Можливі негативні наслідки для АЕА є також судові рішення у справі №910/18084/20 на задоволення позовної заяви ТОВ «Бурова компанія «Регіон» про стягнення з АЕА 4 017 836, 58 грн. основного боргу, 125 756, 49 грн. пені, 61 236, 93 грн. 3% річних, 16 830, 02 грн. інфляційних втрат та 63 324, 90 грн. судового збору.

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 складо 1465 куб.метрів.

Підприємство приділяє велику увагу управлінню відходами шляхом укладення договору зі спеціалізованими організаціями. Витрати на утилізацію відходів склали 192,5 тис.грн., що на 131% більше, ніж в попередньому році.

Викиди парникових газів не перевищують екологічних норм

Використання електроенергії за 2020р. становить 219,230 кВт.год, що на 24,5% менше, ніж в попередньому році і значно менше приросту обсягу виробленої продукції.

Соціальні аспекти та кадрова політика

Загальна кількість працівників на підприємстві складає 77 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 2020 році (по результатах роботи свердловини 203А Пн-Яблунівського родовища) складено новий проект розробки горизонту В-22 Пн-Яблунівського родовища

В св. 3А Чорнухинського родовища здійснено ряд заходів з переходу на продуктивний горизонт V20 для відновлення видобутку вуглеводневої сировини.

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 2021 році на 27-32%. 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.