

ПОГОДЖЕНО:

Член НКРЕКП _____

Департамент
ліцензійного контролю
«___» _____ 2018 р.

Голові НКРЕКП
Членам НКРЕКП

Обґрунтування
до проекту постанови НКРЕКП «Застереження щодо недопущення надалі
ТОВ «ЮКРЕЙНІАН ШУГАР КОМПАНІ»
порушень Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії»

Сектором НКРЕКП у Миколаївській області, на підставі постанови НКРЕКП від 22 березня 2018 року № 331 «Про проведення планових виїзних перевірок суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, у II кварталі 2018 року», було проведено планову перевірку дотримання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮКРЕЙНІАН ШУГАР КОМПАНІ» (57232, Миколаївська область, Вітовський район, селище міського типу Первомайське, вулиця Заводська, будинок 2, код ЄДРПОУ 34539925) Умов та Правил здійснення підприємницької діяльності з виробництва електричної енергії (далі - *Ліцензійні умови з виробництва електричної енергії*), за результатами якої складено [Акт від 10 липня 2018 року № 252](#), який розміщено на офіційному веб-сайті НКРЕКП в мережі Інтернет.

Перевірка ліцензованої діяльності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮКРЕЙНІАН ШУГАР КОМПАНІ» здійснювалась за період діяльності з 01 жовтня 2014 року по 31 серпня 2017 року.

Слід зазначити, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮКРЕЙНІАН ШУГАР КОМПАНІ» (далі – ТОВ «ЮКРЕЙНІАН ШУГАР КОМПАНІ», Товариство, Ліцензіат) листом від 06 липня 2018 року № 331, який є невідемним додатком до Акта, надало комісії з перевірки пояснення до виявлених та зафіксованих [Актом планової перевірки від 10 липня 2018 року № 252](#) порушень.

Так, зазначеним Актом планової перевірки встановлено та зафіксовано наступні порушення:

| № п/п | Виявлене порушення | Суть порушення |
|---|--|---|
| 1. | підпункт 3.1.1 пункту 3.1 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії | щодо обов'язку ліцензіата надавати НКРЕКП фінансову звітність, передбачену Мінфіном та Держстатом України і додаткову звітність, визначену НКРЕКП в установленому порядку |
| Відповідно до постанови НКРЕ від 04.10.2012 № 1257 «Про затвердження форм звітності НКРЕ у сферах електроенергетики та теплопостачання та інструкцій щодо їх заповнення» (далі – Постанова № 1257) ліцензіати з виробництва електричної енергії, серед інших, мають подавати звітність за формами № 1-НКРЕ (місячна) «Звіт про використання палива ліцензіатом з виробництва електричної та теплової енергії» в термін до 15 числа місяця , наступного місяця після звітного періоду та № 6-НКРЕ-енерговиробництво (квартальна) «Звіт про ліцензовану діяльність суб'єктів господарювання з виробництва електричної та теплової енергії» в термін до 25 числа місяця , наступного після звітного періоду, до НКРЕКП та територіального підрозділу НКРЕКП. | | |

Відповідно до постанови НКРЕ від 20 лютого 2002 року № 159 «Про надання фінансової звітності ліцензіатами НКРЕ» (втратила чинність згідно з постановою НКРЕКП від 11 травня 2017 року № 624 «Про подання суб'єктами господарювання у сферах енергетики та комунальних послуг фінансової звітності до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» (чинна з 23 червня 2017 року)) ТОВ «ЮКРЕЙНІАН ШУГАР КОМПАНІ» повинно надавати до Комісії **копії форм фінансової звітності:**

- № 1 «Баланс»,
- № 2 «Звіт про фінансові результати»,
- № 3 «Звіт про рух грошових коштів»,
- № 4 «Звіт про власний капітал» та
- № 5 «Примітки до річної фінансової звітності»

щоквартально не пізніше 25 числа місяця, що настає за звітним кварталом, а річну – не пізніше 20 лютого наступного за звітним роком на паперовому носії.

Інформація щодо термінів надання ТОВ «ЮКРЕЙНІАН ШУГАР КОМПАНІ» звітності за період з 01.10.2014 по 31.08.2017

| Форма звітності | Період / місяць року | Дата надходження | | Порушення терміну подання звітності, (кал. днів) | | |
|-----------------------------|----------------------|------------------|----------------------------------|--|----------------------------------|---|
| | | до НКРЕКП | до територіального органу НКРЕКП | до НКРЕКП | до територіального органу НКРЕКП | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 2014 рік | | | | | | |
| № 1-НКРЕ | Жовтень | Звіт відсутній | 12.11.2014 | Звіт відсутній | - | |
| | Листопад | Звіт відсутній | 09.12.2014 | Звіт відсутній | - | |
| | Грудень | Звіт відсутній | 13.01.2015 | Звіт відсутній | - | |
| № 6-НКРЕ- енерговиробництво | 4 квартал | Звіт відсутній | 19.01.2015 | Звіт відсутній | - | |
| Фін.звітність | 4 квартал | Звіт відсутній | 05.03.2015 | Звіт відсутній | 13 | |
| 2015 рік | | | | | | |
| № 1-НКРЕ | Січень | 20.02.2015 | 10.02.2015 | 5 | - | |
| | Лютий | 16.03.2015 | 05.03.2015 | - | - | |
| | Березень | 21.04.2015 | 17.04.2015 | 6 | - | |
| | Квітень | 22.05.2015 | 12.05.2015 | 7 | - | |
| | Травень | 16.06.2015 | 10.06.2015 | 1 | - | |
| | Червень | 14.07.2015 | 06.07.2015 | - | - | |
| | Липень | 17.08.2015 | 05.08.2015 | 2 | - | |
| | Серпень | 23.09.2015 | 03.09.2015 | 8 | - | |
| | Вересень | 27.10.2015 | 09.10.2015 | 12 | - | |
| | Жовтень | 19.11.2015 | 06.11.2015 | 4 | - | |
| | Листопад | 09.12.2015 | 11.12.2015 | - | - | |
| № 6-НКРЕ- енерговиробництво | Грудень | 11.01.2016 | 06.01.2016 | - | - | |
| | 1 квартал | 21.04.2015 | 06.04.2015 | - | - | |
| | 2 квартал | 14.07.2015 | 06.07.2015 | - | - | |
| | 3 квартал | 27.10.2015 | 16.10.2015 | 2 | - | |
| Фін.звітність | 4 квартал | 03.02.2016 | 20.01.2016 | 9 | - | |
| | 1 квартал | Звіт відсутній | 16.04.2015 | Звіт відсутній | - | |
| | 2 квартал | Звіт відсутній | 05.08.2015 | Звіт відсутній | 11 | |
| | 3 квартал | Звіт відсутній | 20.01.2016 | Звіт відсутній | 87 | |
| № 1-НКРЕ | 4 квартал | Звіт відсутній | 03.03.2016 | Звіт відсутній | 11 | |
| | 2016 рік | | | | | |
| | № 1-НКРЕ | Січень | 25.02.2016 | 09.02.2016 | 10 | - |
| | | Лютий | 29.03.2016 | 17.03.2016 | 14 | - |
| | | Березень | 13.04.2016 | 04.04.2016 | - | - |
| | | Квітень | 17.05.2016 | 11.05.2016 | 2 | - |
| | | Травень | 22.07.2016 | 06.06.2016 | 7 | - |
| | | Червень | 22.07.2016 | 06.07.2016 | 7 | - |
| | | Липень | 25.08.2016 | 04.08.2016 | 10 | - |
| | | Серпень | 13.09.2016 | 06.09.2016 | - | - |
| | | Вересень | 19.10.2016 | 06.10.2016 | 4 | - |
| Жовтень | | 18.11.2016 | 11.11.2016 | 3 | - | |
| Листопад | | 12.12.2016 | 06.12.2016 | - | - | |
| Грудень | 23.01.2017 | 05.01.2017 | 8 | - | | |

| | | | | | |
|-----------------------------|-----------|----------------|------------|----------------|----|
| № 6-НКРЕ- енерговиробництво | 1 квартал | 19.04.2016 | 05.04.2016 | - | - |
| | 2 квартал | 22.07.2016 | 06.07.2016 | - | - |
| | 3 квартал | 19.10.2016 | 06.10.2016 | - | - |
| | 4 квартал | 27.01.2017 | 20.01.2017 | 2 | - |
| Фін.звітність | 1 квартал | 17.05.2016 | 10.05.2016 | 22 | 15 |
| | 2 квартал | 30.08.2016 | 04.08.2018 | 36 | 10 |
| | 3 квартал | 12.12.2016 | 07.12.2018 | 48 | 43 |
| | 4 квартал | 28.02.2017 | 21.02.2017 | 8 | 1 |
| 2017 рік | | | | | |
| № 1-НКРЕ | Січень | 28.02.2017 | 07.02.2017 | 13 | - |
| | Лютий | 14.03.2017 | 03.03.2017 | - | - |
| | Березень | 21.04.2017 | 11.04.2017 | 6 | - |
| | Квітень | 29.05.2017 | 12.05.2017 | 14 | - |
| | Травень | 09.06.2017 | 01.06.2017 | - | - |
| | Червень | 19.07.2017 | 06.07.2017 | 4 | - |
| | Липень | 25.09.2017 | 03.08.2017 | 41 | - |
| № 6-НКРЕ- енерговиробництво | 1 квартал | 12.05.2017 | 18.04.2017 | 17 | - |
| | 2 квартал | Звіт відсутній | 14.07.2017 | Звіт відсутній | - |
| Фін.звітність | 1 квартал | 12.05.2017 | 25.04.2018 | 17 | - |
| | 2 квартал | 03.08.2017 | 26.07.2017 | 9 | 1 |

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що до 23.06.2017 ліцензіати з виробництва електричної енергії мали подавати квартальну та річну фінансову звітність відповідно до вимог постанови НКРЕ від 20 лютого 2002 року № 159, якою передбачено надання фінансової звітності лише до НКРЕКП.

З 23.06.2017 ліцензіати з виробництва електричної енергії мають подавати квартальну та річну фінансову звітність відповідно до вимог постанови НКРЕКП від 11 травня 2017 року № 624, якою передбачено надання фінансової звітності як до НКРЕКП так і до територіального органу НКРЕКП.

Департамент ліцензійного контролю не вбачає порушень в ненаданні та/або невчасному наданні Ліцензіатом фінансової звітності до сектору НКРЕКП у Миколаївській області у період з жовтня 2014 року по червень 2017 року.

Крім того, оскільки згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2000 року № 419 «Про затвердження Порядку подання фінансової звітності», річна фінансова звітність подається не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним, річна фінансова звітність ТОВ «ЮКРЕЙНІАН ШУГАР КОМПАНІ» за IV квартал 2016 року подана до НКРЕКП без порушення встановленого терміну.

Таким чином, ТОВ «ЮКРЕЙНІАН ШУГАР КОМПАНІ»:

порушено вимоги постанови НКРЕ від 04 жовтня 2012 року № 1257 в частині своєчасного надання та/або ненадання взагалі до НКРЕКП та/або територіального підрозділу НКРЕКП звітності за формами № 1-НКРЕ (місячна) та № 6-НКРЕ (квартальна);

не надано взагалі та/або надано з порушенням термінів, встановлених постановою НКРЕ від 20 грудня 2002 року № 159, фінансову звітність до НКРЕКП;

надано з порушенням термінів, встановлених постановою НКРЕКП від 11 травня 2017 року № 624, фінансову звітність до НКРЕКП та Сектору НКРЕКП у Миколаївській області.

Зазначене вище свідчить про порушення Товариством вимог підпункту 3.1.1 пункту 3.1 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії, а саме щодо обов'язку ліцензіата надавати НКРЕКП фінансову звітність, передбачену Мінфіном та Держстатом України і додаткову звітність, визначену НКРЕКП в установленому порядку.

З огляду на зазначене, Департамент ліцензійного контролю пропонує прийняти постанову, якою:

1. Застерегти ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮКРЕЙНІАН ШУГАР КОМПАНІ» (Миколаївська область, Вітовський район, селище міського типу Первомайське, вулиця Заводська, будинок 2, код ЄДРПОУ 34539925) щодо недопущення надалі порушень ліцензійних умов з виробництва електричної енергії.

2. Зобов'язати ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮКРЕЙНІАН ШУГАР КОМПАНІ» у термін до 15 серпня 2018 року надати до НКРЕКП звітність за формою № 1-НКРЕ (місячна) «Звіт про використання палива ліцензіатом з виробництва електричної та теплової енергії» за жовтень – грудень 2014 року, за формою № 6-НКРЕ-енерговиробництво (квартальна) «Звіт про ліцензовану діяльність суб'єктів господарювання з виробництва електричної та теплової енергії» за IV квартал 2014 року і II квартал 2017 року, а також фінансову звітність за IV квартал 2014 року та I – IV квартали 2015 року.

**Т.в.о. директора
Департаменту ліцензійного контролю**

В. Пегета



**НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ
РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРАХ ЕНЕРГЕТИКИ
ТА КОМУНАЛЬНИХ ПОСЛУГ
(НКРЕКП)**

ПОСТАНОВА

№ _____

Київ

Застереження щодо недопущення надалі
ТОВ «ЮКРЕЙНІАН ШУГАР
КОМПАНІ» порушень ліцензійних умов
з виробництва електричної енергії

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду 27 липня 2018 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової перевірки дотримання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮКРЕЙНІАН ШУГАР КОМПАНІ» Умов та Правил здійснення підприємницької діяльності з виробництва електричної енергії від 10 липня 2018 року № 252, проведеної Сектором НКРЕКП у Миколаївській області відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2018 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1425 (у редакції постанови НКРЕКП від 24 січня 2018 року № 94), на підставі постанови НКРЕКП від 22 березня 2018 року № 331 «Про проведення планових виїзних перевірок суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, у II кварталі 2018 року», посвідчення на перевірку від 25 травня 2018 року № 96, встановлено, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮКРЕЙНІАН ШУГАР КОМПАНІ» (Миколаївська область, Вітовський район, селище міського типу Первомайське, вулиця Заводська, будинок 2, код ЄДРПОУ 34539925, генеральний директор – Палієнко Володимир Вікторович) порушило підпункт 3.1.1 пункту 3.1 Умов та Правил здійснення підприємницької діяльності з виробництва електричної енергії, затверджених постановою НКРЕ від 08 лютого 1996 року № 3, щодо обов'язку ліцензіата надавати НКРЕКП фінансову звітність, передбачену Мінфіном та Держстатом України, і додаткову звітність, визначену НКРЕКП в установленому порядку.

Відповідно до статей 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ПОСТАНОВЛЯЄ:

1. Застерегти ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮКРЕЙНІАН ШУГАР КОМПАНІ» щодо недопущення надалі порушень ліцензійних умов з виробництва електричної енергії.

2. Зобов'язати ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮКРЕЙНІАН ШУГАР КОМПАНІ» у термін до 15 серпня 2018 року надати до НКРЕКП звітність за формою № 1-НКРЕ (місячна) «Звіт про використання палива ліцензіатом з виробництва електричної та теплової енергії» за жовтень – грудень 2014 року, за формою № 6-НКРЕ-енерговиробництво (квартальна) «Звіт про ліцензовану діяльність суб'єктів господарювання з виробництва електричної та теплової енергії» за IV квартал 2014 року і II квартал 2017 року, а також фінансову звітність за IV квартал 2014 року та I – IV квартали 2015 року.

Голова НКРЕКП

О. Кривенко