

**Обґрунтування до проєкту постанови НКРЕКП
«Про застереження ТОВ «СМАРТ СОЛЮШИОН»**

щодо недопущення надалі порушень Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії»

На підставі Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2025 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 13 листопада 2024 року № 1940, постанови НКРЕКП від 11 березня 2025 року № 370 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ТОВ «СМАРТ СОЛЮШИОН» та посвідчень на проведення планової перевірки від 17 лютого 2025 року № 78 та від 14 березня 2025 року № 122, НКРЕКП здійснено планову перевірку дотримання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СМАРТ СОЛЮШИОН» (код ЄДРПОУ 41464340) (далі – ТОВ «СМАРТ СОЛЮШИОН», Товариство, Ліцензіат) вимог Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1467 (далі – Ліцензійні умови з виробництва електричної енергії), та нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, за період діяльності з 09 грудня 2019 року по 31 грудня 2024 року, за результатами якої складено Акт планової перевірки від 18 березня 2025 року № 58 (Акт № 58).

Листом від 24 березня 2025 року № 3-04/7 Ліцензіат надавав до НКРЕКП письмові пояснення до Акта № 58 (Письмові пояснення), які опрацьовано.

Так, Актом № 58 встановлено та зафіксовано наступне:

№ п/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1.	підпункту 9 (у редакції, що діяла до 20.10.2020) та підпункту 8 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії пункту 1 постанови НКРЕКП від 11.05.2017 № 624 (у редакції, що діяла з 13 жовтня 2018 року)	<p>у частині обов'язку ліцензіата надавати до НКРЕКП документи (їх копії), інформацію (дані, відомості, звітність), необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП;</p> <p>у частині надання суб'єктами малого підприємства до НКРЕКП та її територіального органу копій скороченої за показниками річної фінансової звітності: форма № 1-м «Баланс», форма № 2-м «Звіт про фінансові результати» до 05 березня наступного за звітним року.</p> <p>(п. 1.5, стор. 8, 13, 16, 19 Акта № 58)</p>

ТОВ «СМАРТ СОЛЮШИОН» надавало до Сектору НКРЕКП у Закарпатській області (Сектор НКРЕКП) форми звітності в паперовому вигляді № 1-НКРЕ та № 6-НКРЕ-енерговиробництво із порушенням термінів, а саме:
за формою № 1-НКРЕ (місячна) за 2019 рік:
за грудень – на 42 дні;
за формою № 6-НКРЕ-енерговиробництво (квартальна) за 2019 рік:
за IV квартал – на 30 днів.



Також, Ліцензіат надавав до Сектору НКРЕКП форму звітності № 4а-НКРЕКП (місячна) із порушенням термінів, а саме:

за формою № 4а-НКРЕКП (місячна) за грудень 2019 року – на 30 днів;

Додаток 3 до форми № 4-НКРЕКП (квартальна) за IV квартал 2019 року – на 25 днів.

Комісією з проведення перевірки встановлено наступні **відхилення інформації** у наданій Товариством до НКРЕКП звітності за **формою № 4-НКРЕКП-виробництво** електричної та теплової енергії (квартальна) від даних первинної документації за **I квартал 2020 року та III квартал 2021 року:**

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Код рядка	Подано у звіті	Відповідно до первинної документації	Відхилення
А	Б	В	Г			
1	2	3	4	5	6	7=6-5
1	<i>Чистий дохід від діяльності з виробництва електричної енергії за січень-березень 2020 року (I квартал 2020 року)</i>	тис. грн	205	3 313,61	3 319,48	5,87
2	<i>Чистий дохід від діяльності з виробництва електричної енергії за січень-вересень 2021 року (III квартал 2021 року)</i>	тис. грн	205	18 177,07	18 447,70	270,63

Листом від 14.03.2025 № 14032025-1 Товариство **подало до НКРЕКП скориговані форми звітності № 4-НКРЕКП-виробництво** електричної та теплової енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів (цін) за видами діяльності» за I – IV квартали 2020 та 2021 років.

ТОВ «СМАРТ СОЛЮШІОН» подано звітність за формою № 1 В-НКРЕКП (річна) за 2021 рік до НКРЕКП з порушення терміну на 169 днів.

Встановлено порушення терміну подання річної фінансової звітності Ліцензіатом, а саме:

до НКРЕКП за 2019 рік – на 63 дні,

до Сектору НКРЕКП у Закарпатській області за 2019 рік – на 63 дні.

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата**, мовою документу:

«...ТОВ «СМАРТ СОЛЮШІОН» приймає до відома зазначене порушення. При розгляді питання щодо застосування заходів регуляторного впливу просимо зважити на те, що Товариство отримало ліцензію у грудні 2019 року. Діяльність з виробництва електроенергії почалась у лютому 2020 року. Також просимо врахувати, що строк періоду, що перевірявся, складає більше 5-ти років, а також те, що в подальших періодах, при налагодженні роботи, таких порушень більше не було...».

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів, які накладаються Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг затвердженого постановою НКРЕКП від 29.09.2023 № 1800 (далі – Порядок (методика) визначення розміру штрафів), НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафу та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством, за наявності однієї умови, а саме, якщо сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, не перевищує 11.

Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) визначення розміру штрафів за порушення підпункту 9 (у редакції, що діяла до 20.10.2020), 8 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії та пункту 1 постанови НКРЕКП від 11.05.2017 № 624 (у редакції, що діяла з 13 жовтня 2018 року) **сума балів не перевищує 11, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.**

2.	<p>підпункту 9 (у редакції, що діяла до 20.10.2020) та підпункту 8 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії</p> <p>пункту 5 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491 (далі – Порядок № 491)</p>	<p>у частині обов'язку ліцензіата надавати до НКРЕКП документи (їх копії), інформацію (дані, відомості, звітність), необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП;</p> <p>у частині визначення платником внеску бази нарахування суми внесків на регулювання, яким є чистий дохід платника внеску на регулювання від провадження діяльності, що регулюється НКРЕКП, за звітний квартал.</p> <p><i>(п. 1.7, стор. 23-25 Акта № 58)</i></p>
----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Інформація щодо виявлених комісією з перевіри невідповідностей суми чистого доходу Товариства, що зазначена у формі звітності № 4-НКРЕКП, формі № 20-НКРЕКП та первинній документації:

Період для розрахунку чистого доходу	Період, за який подається звіт по формі № 20-НКРЕКП	Сума чистого доходу за формами звітності № 4-НКРЕКП (рядок 205) (наростаючим підсумком)	Сума чистого доходу по розрахунку за формами звітності № 4-НКРЕКП, з яких сплачуються внески на регулювання за відповідний квартал	Сума чистого доходу, відповідно до первинної документації	Сума чистого доходу за формою звітності № 20-НКРЕКП	Відхилення
1	2	3	4	5	6	7=6-5
I квартал 2020 року	II квартал 2020 року	3 313,61	3 313,61	3 319,48	3 313,61	5,87
III квартал 2021 року	IV квартал 2021 року	44 594,62	18 394,28	18 447,70	18 177,07	270,63

Ліцензіатом не у повному обсязі проведено оплату внеску на регулювання за **II квартал 2020 року та IV квартал 2021 року**, а саме:

чистий дохід за **II квартал 2020 року**, з якого сплачено внесок, 3 313,61 тис. грн, проте фактично чистий дохід Товариства склав 3 319,48 тис. грн.

Тобто, Ліцензіат повинен був сплатити внески на регулювання за II квартал 2020 року в сумі $3\,319,48 \cdot 0,049/100 = 1,62655$ тис. грн, фактично сплачено 1,62367 тис. грн.

Заборгованість 0,00288 тис. грн.;

чистий дохід за **IV квартал 2021 року**, з якого сплачено внесок 18 177,07 тис. грн, проте фактично чистий дохід Товариства склав 18 447,70 тис. грн.

Тобто, Ліцензіат повинен був сплатити внески на регулювання за IV квартал 2021 року в сумі: $18\,447,70 \cdot 0,113/100 = 20,8459$ тис. грн, фактично сплачено 20,54009 тис. грн.

Заборгованість 0,30581 тис. грн.

Таким чином, станом на 31.12.2024 внески на регулювання Ліцензіатом не сплачено в повному обсязі, заборгованість складала 308,69 грн.

Також, ТОВ «СМАРТ СОЛЮШІОН» невірно заповнено звіт за формою звітності № 20-НКРЕКП за II квартал 2020 року та IV квартал 2021 року в частині зазначення суми чистого доходу.

Під час перевірки ТОВ «СМАРТ СОЛЮШІОН» сплатило недоплачені суми внесків на регулювання та надало платіжні доручення від 14.03.2025 № 2114 на суму 2,88 грн за II квартал 2020 року та від 14.03.2025 № 2113 на суму 305,81 грн за IV квартал 2021 року.

Ліцензіат надав до Сектору НКРЕКП листом від 14.03.2025 № 14032025/1 відкориговані звіти за формою № 20-НКРЕКП за період II квартал 2020 року – IV квартали 2024 року.

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що оскільки Товариством невірно зазначена сума чистого доходу за II квартал 2020 року та IV квартал 2021 року, зокрема у формі звітності № 20-НКРЕКП, Ліцензіатом також порушено пункт 2 Пояснень щодо заповнення форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання», що є додатком 2 до Порядку № 491, у частині забезпечення достовірності інформації, наведеної у звіті.

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата**, мовою документу:

«...ТОВ «СМАРТ СОЛЮШИОН» повністю сплатило зазначені суми 14.03.2025 та в подальші періоди не допускало помилок в розрахунку чистого доходу. ...».

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів НКРЕКП **припиняє розрахунок розміру штрафу та застосовує інші види санкцій**, передбачені чинним законодавством, за наявності однієї умови, а саме, якщо сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, **не перевищує ІІ**.

Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) визначення розміру штрафів за порушення підпункту 9 (у редакції, що діяла до 20.10.2020), підпункту 8 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії та пункту 5 Порядку № 491 сума балів **не перевищує ІІ**, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження**.

3. підпункту 6 (у редакції, що діяла з 27.04.2019) та підпункту 5 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії абзацу 2 підпункту 2 пункту 1 постанови НКРЕКП від 26.03.2022 № 349

у частині виконання рішення НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням та чинним законодавством;

у частині закриття доступу до інформації, яка в умовах воєнного стану може бути віднесена до інформації з обмеженим доступом, зокрема місцезнаходження, стан та режим роботи енергетичного обладнання виробника електричної енергії.

(п. 1.8, стор. 27 Акта № 58)

Відповідно до постанови НКРЕКП від 26.03.2022 № 349 «Щодо захисту інформації, яка в умовах воєнного стану може бути віднесена до інформації з обмеженим доступом, у тому числі щодо об'єктів критичної інфраструктури» Ліцензіат на вебсайті має закрити доступ до інформації, яка в умовах воєнного стану може бути віднесена до інформації з обмеженим доступом.

Перевіркою встановлено, що ТОВ «СМАРТ СОЛЮШИОН» на власному вебсайті **оприлюднило інформацію про місцезнаходження енергетичного обладнання**.

Станом на 14.03.2025 (під час проведення перевірки), на виконання зазначеної постанови, із сайту ТОВ «СМАРТ СОЛЮШИОН», за посиланням <https://smartsolution.uz.ua/#misc> («Місце проведення діяльності»), видалено інформацію про місцезнаходження енергетичного обладнання Товариства.

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата**, мовою документу:

«...На виконання вимог НКРЕКП у квітні 2022 року ТОВ «СМАРТ СОЛЮШИОН» закрило доступ до інформації на сайті Товариства у розділі сайту Зокрема до інформації щодо місцезнаходження, стану та режиму роботи енергетичного обладнання виробника електричної енергії, посади та персональні данні працівників, що задіяні у будівництві та експлуатації СЕС чи виробництві електроенергії. З технічних причин доступ до такої інформації не було закрито у розділі сайту ... , але лише в частині адреси розташування однієї з станцій

Також ще у квітні 2022 року обмежено будь-який доступ до сайту Товариства всім користувачам, запити до сайту яких мають адреси DNS-серверів з місцем розташування російська федерація.

Просимо врахувати, що ТОВ «СМАРТ СОЛЮШИОН» станом на 14.03.2025 привело у відповідність відображення необхідної інформації, що публікується на сайті компанії, згідно регуляторних вимог. ...».

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафу та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством, за наявністю однієї умови, а саме, якщо сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, не перевищує 11.

Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) визначення розміру штрафів за порушення підпункту 6 (у редакції, що діяла з 27.04.2019), підпункту 5 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії та абзацу 2 підпункту 2 пункту 1 постанови НКРЕКП від 26.03.2022 № 349 сума балів не перевищує 11, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.**

4. підпункту 15 (у редакції, що діяла до 20.10.2020) та підпункту 14 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії

підпункту 34 (у редакції, що діяла до 20.10.2020) та підпункту 33 (у редакції, що діяла по 16.01.2024) пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії

у частині обов'язку ліцензіата виконувати умови договорів, укладення яких є обов'язковим для здійснення діяльності на ринку електричної енергії.

у частині обов'язку ліцензіата своєчасно сплачувати за електричну енергію, куплену на ринку електричної енергії, та за послуги, що надаються на ринку електричної енергії.

(п. 3.12, стор. 77-82 Акта № 58)

На підставі Типового договору **про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління**, що є Додатком 5 до Кодексу системи передачі, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 309 (в редакції, що діяла до 01.01.2024), між Ліцензіатом та НЕК «УКРЕНЕРГО» укладено Договір про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління (Договір).

Відповідно до умов вищезазначеного Договору ОСП (НЕК «УКРЕНЕРГО») зобов'язується надавати послугу з диспетчерського (оперативно-технічного) управління об'єктами Користувача (Ліцензіат) у складі об'єднаної енергетичної системи ОЕС України, а саме забезпечити надійне та ефективне функціонування ОЕС України, а Користувач зобов'язується здійснювати оплату за послугу відповідно до умов цього Договору.

Відповідно до пункту 2.5 Договору розрахунок за надану Послугу здійснюється на умовах часткової попередньої оплати вартості Послуги за поточний розрахунковий період згідно із нижчезазначеною системою платежів і розрахунків:

до 10 числа розрахункового місяця - 35 % вартості Послуги;

до 20 числа розрахункового місяця - 35 % вартості Послуги;

до останнього банківського дня календарного місяця - 30 % вартості Послуги.

Товариством не здійснено часткову попередню оплату вартості послуг за поточний розрахунковий період згідно із системою платежів і розрахунків оплат за надані послуги за Договором про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління за наступні періоди (з ПДВ):

1 платіж травня 2020 року в сумі 4,90 тис. грн;
1 платіж серпня 2020 року в сумі 2,28 тис. грн;
1 платіж жовтня 2020 року в сумі 7,48 тис. грн, 2 платіж – 7,48 тис. грн;
1 платіж січня 2021 року в сумі 0,74 тис. грн, 2 платіж – 4,57 тис. грн, 3 платіж – 3,92 тис. грн;
1 платіж лютого 2021 року в сумі 1,19 тис. грн, 2 платіж – 1,19 тис. грн, 3 платіж – 1,19 тис. грн;
1 платіж березня 2021 року в сумі 1,44 тис. грн;
2 платіж червня 2021 року в сумі 3,57 тис. грн, 2 платіж – 3,57 тис. грн;
1 платіж липня 2021 року в сумі 0,83 тис. грн, 2 платіж – 0,83 тис. грн, 3 платіж – 0,83 тис. грн;
1 платіж вересня 2021 року в сумі 4,97 тис. грн;
3 платіж квітня 2022 року в сумі 30,51 тис. грн;
2 платіж травня 2022 року в сумі 22,71 тис. грн, 3 платіж – 37,26 тис. грн;
3 платіж серпня 2022 року в сумі 33,73 тис. грн;
2 платіж січня 2023 року в сумі 1,45 тис. грн, 3 платіж – 7,76 тис. грн;
1 платіж травня 2023 року в сумі 21,89 тис. грн.

На підставі Типового договору **про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління**, що є Додатком 5 до Кодексу системи передачі, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 309 (в редакції, що діяла з 01.01.2024), між ТОВ «СМАРТ СОЛЮШИОН» та НЕК «УКРЕНЕРГО» укладено Договір про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління.

Відповідно до пункту 2.5 Договору Користувач здійснює поетапну оплату планової вартості Послуги за кожну декаду розрахункового періоду згідно із зазначеною системою платежів і розрахунків:

1 платіж – до 18 числа розрахункового періоду в розмірі планової вартості послуги, наданої в першій декаді розрахункового періоду;

2 платіж – до 28 числа розрахункового періоду в розмірі планової вартості послуги, наданої в другій декаді розрахункового періоду;

3 платіж – до 08 числа місяця, наступного за розрахунковим періодом, в розмірі планової вартості послуги, наданої в третій декаді розрахункового періоду.

Пунктом 4.2.1 розділу 4 Договору визначено обов'язок Користувача своєчасно та в повному обсязі здійснювати розрахунки за Договором.

Товариством **не здійснено попередню оплату вартості послуг** за поточний розрахунковий період згідно із системою платежів і розрахунків оплат за надані послуги за **Договором про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління** за наступні періоди (з ПДВ):

3 платіж березня 2024 року в сумі 11,44 тис. грн;

3 платіж квітня 2024 року в сумі 4,44 тис. грн;

3 платіж травня 2024 року в сумі 19,58 тис. грн;

1 платіж серпня 2024 року в сумі 56,59 тис. грн, 2 платіж – 56,59 тис. грн;

2 платіж вересня 2024 року в сумі 37,28 тис. грн;

1 платіж жовтня 2024 року в сумі 19,79 тис. грн, 2 платіж – 34,39 тис. грн, 3 платіж – 19,79 тис. грн;

1 платіж листопада 2024 року в сумі 49,47 тис. грн.

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата**, мовою документу:

«...Станом на 06.01.2025 заборгованість по Договору відсутня. Тобто сплачена у строки і у обсягах згідно Договору.

Станом на 14.03.2025 ТОВ «СМАРТ СОЛЮШИОН» прийняло до виконання зазначене порушення, планові рахунки сплачуються у встановлені терміни. ...».

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафу та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством, за наявності однієї умови, а саме, що сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, не перевищує 11.

Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) визначення розміру штрафів за порушення підпункту 15 (у редакції, що діяла до 20.10.2020), підпункту 14, підпункту 34 (у редакції, що діяла до 20.10.2020) та підпункту 33 (у редакції, що діяла по 15.01.2024) пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії сума балів не перевищує 11, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.

**5. підпункту 14 пункту 2.2
Ліцензійних умов з виробництва
електричної енергії**

у частині обов'язку ліцензіата виконувати умови договорів, укладення яких є обов'язковим для здійснення діяльності на ринку електричної енергії.

(п. 3.35, стор. 109 Акта № 58)

Згідно з положеннями Договору, укладеного між Ліцензіатом та ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» (Договір), а саме відповідно до пункту 1.2. Гарантований покупець зобов'язується надавати, а продавець за «зеленим» тарифом зобов'язується отримувати частку відшкодування вартості врегулювання небалансу електричної енергії гарантованого покупця та здійснювати її оплату відповідно до умов цього Договору та законодавства України;

Положення пункту 10.7 глави 10 Порядку купівлі гарантованим покупцем електричної енергії, виробленої з альтернативних джерел енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 26 квітня 2019 року № 641 (із змінами), визначає, що Продавець здійснює оплату частки відшкодування вартості врегулювання небалансу електричної енергії гарантованого покупця гарантованому покупцю протягом перших трьох робочих днів з дати отримання від гарантованого покупця підписаного КЕП уповноваженої особи акта приймання-передачі.

Відповідно до пункту 11 розділу XVII Закону України «Про ринок електричної енергії» частка відшкодування гарантованому покупцю суб'єктами господарювання, які входять до складу балансуєвої групи гарантованого покупця та здійснюють продаж електричної енергії, виробленої з альтернативних джерел енергії, на об'єктах електроенергетики, встановлена потужність яких перевищує 1 МВт за «зеленим» тарифом або аукціонною ціною, вартості врегулювання небалансу гарантованого покупця становить:

- до 31 грудня 2020 року – 0 відсотків;
- з 01 січня 2021 року – 50 відсотків;
- з 01 січня 2022 року – 100 відсотків.

Станом на 31.12.2022 та станом на 31.12.2023 у Ліцензіата була наявна заборгованість з відшкодування гарантованому покупцю частки вартості врегулювання небалансу електричної енергії гарантованого покупця та з відшкодування вартості відхилення, яка сплачена у повному обсязі, проте з порушенням терміном оплати.

Станом на **31.12.2022** за даними бухгалтерського обліку ТОВ «СМАРТ СОЛЮШІОН» заборгованість Товариства перед ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» щодо відшкодування гарантованому покупцю частки вартості врегулювання небалансу гарантованого покупця складала **5 282,89 тис. грн, яка погашена в жовтні 2024 року** згідно Акту зарахування зустрічних однорідних (грошових) вимог від 29.10.2024.

Станом на **31.12.2024** за даними бухгалтерського обліку ТОВ «СМАРТ СОЛЮШІОН» за Договором заборгованість Товариства перед ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» щодо відшкодування гарантованому покупцю частки вартості врегулювання небалансу гарантованого покупця складала **123,75 тис. грн, яка оплачена 15.01.2025** згідно платіжних інструкцій № 2034 (123,22 тис. грн) та № 2033 (0,53 тис. грн).

Станом на час перевірки (10.03.2025) заборгованість відсутня.

*Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата**, мовою документу:*

«...порушення виникло саме по господарським операціям, які здійснювалися після початку військового стану. Суми Актів приймання-передачі частки відшкодування вартості врегулювання небалансів електричної енергії Гарантованому покупцю починаючи з березня місяця 2022 року (тобто

починаючи з операцій за лютий 2022 року) значно перевищували суми таких операцій за попередні періоди, що вимагало додаткового вивчення обсягів таких операцій.

Відповідно до пункту 10.6 Порядку купівлі Гарантованим покупцем електричної енергії, виробленої з альтернативних джерел, затверджений постановою НКРЕКП від 26 квітня 2019 року № 641 з змінами (надалі – Порядок) за наявності у продавця зауважень до акта приймання-передачі, наданого Гарантованим покупцем, продавець письмово повідомляє про це Гарантованого покупця.

Своїм листом від 17.03.2022 № 22/670 Гарантований покупець підтвердив, що суми акту за лютий 2022 року не враховують погодинні обсяги невідпущеної електричної енергії генеруючими одиницями продавців у результаті виконання команд ОСП на зменшення навантаження продавців. Також листом від 24.05.2022 № 22/2093 Гарантований покупець зазначив, що ОСП не надав Гарантованому покупцю дані щодо погодинних обсягів невідпущеної електричної енергії генеруючими одиницями продавців у результаті виконання команд ОСП на зменшення навантаження продавців. ТОВ «СМАРТ СОЛЮШИОН» подавало відповідні зауваження до актів Гарантованому покупцю (листи подані представникам НКРЕКП під час перевірки).

Основними аргументами Товариства при врегулюванні спірних актів були:

- суми та обсяги операцій у Актах приймання-передачі частки відшкодування вартості врегулювання небалансів, що пропонувалися Гарантованим покупцем до підпису, значно відрізнялися від реального обсягу господарських операцій;

- розрахунок відшкодування вартості врегулювання небалансу електричної енергії Гарантованого покупця, наведений у відповідних актах суперечить Закону України «Про ринок електричної енергії».

Так, 15.01.2021 року НКРЕКП прийняла постанову № 46, якою виклала у новій редакції пункт 9.3. глави 9 Порядку. Цими змінами була введена в дію формула, по якій розраховувався платіж за відшкодування Гарантованому покупцю небалансів Виробників з ВДЕ (надалі – «Формула»). Верховний Суд постановою від 8 вересня 2022 року в справі № 640/4069/21 визнав Формулу протиправною, залишивши в силі рішення суду першої інстанції, оскільки НКРЕКП 15 січня 2021 року фактично встановила інші умови відшкодування частки вартості врегулювання небалансу електричної енергії Гарантованого покупця ніж ті, що визначені в Законі про ринок.

Як наслідок, після звірки всіх актів Товариство провело роботу з ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» щодо взаємозаліку зустрічних однорідних вимог протягом періоду, що перевірявся та складено Акт зарахування зустрічних однорідних (грошових) вимог від 29.10.2024 на суму 5 474,92 тис. грн.

Станом на 15.01.2025 заборгованість за вказаними операціями відсутня.

Також просимо врахувати, що сума заборгованості Гарантованого покупця перед ТОВ «СМАРТ СОЛЮШИОН» на кінець кожного місяця періоду перевірки значно перевищує суму заборгованості Товариства перед ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ». Станом на 01.03.2025 заборгованість Гарантованого покупця перед Товариством по операціях купівлі-продажу складає 36 084,30 тис. грн.

ТОВ «СМАРТ СОЛЮШИОН» приймає до виконання всі зауваження Сектору НКРЕКП в Закарпатській області за результатами перевірки, та зобов'язується проводити ліцензовану діяльність у відповідності до законодавства України.».

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафу та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством, за наявністю однієї умови, а саме, якщо сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, не перевищує 11.

Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) визначення розміру штрафів за порушення підпункту 14 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії сума балів не перевищує 11, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.**

Департамент ліцензійного контролю звертає увагу, що пунктом 7.1 глави 7 Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.06.2018 № 428 визначено, зокрема, що:

У випадку якщо отримані від уповноважених осіб ліцензіата в ході перевірки або разом з поясненнями до акта перевірки копії документів, письмові пояснення та обґрунтування **містять інформацію та/або дані конфіденційного характеру**, які становлять комерційну таємницю, ліцензіат не пізніше останнього дня перевірки надає комісії з перевірки **чіткий перелік такої інформації** з урахуванням положень законів України «Про інформацію», «Про доступ до публічної інформації» та інших актів законодавства, який долучається до акта перевірки.

Обмеженню доступу підлягає інформація, визначена ліцензіатом як конфіденційна, а також конфіденційна інформація зазначена в копіях документів, письмові пояснення, обґрунтування та акти перевірки, **а не копії документів, письмові пояснення, обґрунтування чи акт перевірки у цілому.**

НКРЕКП не зобов'язана вважати інформацію та/або дані, надані ліцензіатом, такими, що мають конфіденційний характер та/або становлять комерційну таємницю, якщо:

ліцензіат не надав під час перевірки або разом з поясненнями до акта перевірки перелік інформації та/або даних, що мають конфіденційний характер та/або становлять комерційну таємницю;

відповідно до внутрішніх положень ліцензіата наданий перелік інформації та/або даних не віднесений до інформації, що має конфіденційний характер та/або становлять комерційну таємницю;

віднесення інформації та/або даних до конфіденційної суперечить чинному законодавству.

Водночас, Департамент ліцензійного контролю зазначає, що ТОВ «СМАРТ СОЛЮШИОН» під час проведення відповідної перевірки надало комісії з перевірки листом від 07.03.2025 № 3-04/5 інформацію про **відсутність наказу Ліцензіата щодо інформації, яка є конфіденційною.**

Також, Ліцензіатом **не додано до Письмових пояснень** копії документів, письмові пояснення та обґрунтування, що містять інформацію та/або дані конфіденційного характеру, у тому числі перелік інформації та/або даних, що мають конфіденційний характер та/або становлять комерційну таємницю, з урахуванням положень законів України «Про інформацію», «Про доступ до публічної інформації» та інших актів законодавства.

З огляду на зазначене, пропонується прийняти постанову, якою:

Застерегти ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СМАРТ СОЛЮШИОН» (код ЄДРПОУ 41464340) щодо недопущення надалі порушень Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії.

Директор Департаменту
ліцензійного контролю

Ярослав ЗЕЛЕНЮК



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

ПОСТАНОВА

Київ

№ _____

Про застереження ТОВ «СМАРТ СОЛЮШІОН» щодо недопущення надалі порушень Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду ____ квітня 2025 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової перевірки від 18 березня 2025 року № 58, проведеної відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2025 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 13 листопада 2024 року № 1940, постанови НКРЕКП від 11 березня 2025 року № 370 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ТОВ «СМАРТ СОЛЮШІОН» та посвідчень на проведення планової перевірки від 17 лютого 2025 року № 78 та від 14 березня 2025 року № 122, встановлено, що ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СМАРТ СОЛЮШІОН» (код ЄДРПОУ 41464340) порушено Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, затверджені постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1467 (далі – Ліцензійні умови з виробництва електричної енергії), та не дотримано вимоги нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, а саме:

пункт 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії, а саме:

підпункт 6 (у редакції, що діяла до 20 жовтня 2020 року) та підпункт 5 у частині виконання рішення НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням,

підпункт 9 (у редакції, що діяла до 20 жовтня 2020 року) та підпункт 8 у частині надання документів (їх копій), інформації (даних, відомостей, звітності), необхідних для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП,

підпункт 15 (у редакції, що діяла до 20 жовтня 2020 року) та підпункт 14 у частині виконання умов укладених договорів, які є обов'язковими для здійснення діяльності на ринку електричної енергії,

підпункт 34 (у редакції, що діяла до 20 жовтня 2020 року) та підпункт 33 (у редакції, що діяла до 16 січня 2024 року) у частині своєчасної та в повному обсязі сплати за електричну енергію, куплену на ринку електричної енергії, та за послуги, що надаються на ринку електричної енергії;

пункту 5 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491, у частині визначення платником внеску бази нарахування суми внесків на регулювання, яким є чистий дохід платника внеску на регулювання від провадження діяльності, що регулюється НКРЕКП, за звітний квартал;

пункту 1 постанови НКРЕКП від 11 травня 2017 року № 624 (у редакції, що діяла до 19 лютого 2021 року) «Про надання суб'єктами господарювання у сферах енергетики та комунальних послуг копій фінансової звітності до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» у частині надання суб'єктами малого підприємства до НКРЕКП та її територіального органу копій скороченої за показниками річної фінансової звітності: форма № 1-м «Баланс», форма № 2-м «Звіт про фінансові результати» до 05 березня наступного за звітним року;

абзацу 2 підпункту 2 пункту 1 постанови НКРЕКП від 26 березня 2022 року № 349 «Щодо захисту інформації, яка в умовах воєнного стану може бути віднесена до інформації з обмеженим доступом, у тому числі щодо об'єктів критичної інфраструктури» у частині закриття доступу до інформації, яка в умовах воєнного стану може бути віднесена до інформації з обмеженим доступом, у тому числі щодо об'єктів критичної інфраструктури, зокрема щодо місцезнаходження, стану та режимів роботи енергетичного обладнання виробників електричної та теплової енергії.

Відповідно до статей 17, 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:

Застерегти ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СМАРТ СОЛЮШІОН» (код ЄДРПОУ 41464340) щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії.

Ця постанова може бути оскаржена до адміністративного суду. Оскарження постанови не зупиняє її виконання.

Голова НКРЕКП

Юрій ВЛАСЕНКО