

«___» _____ 2021 р.

**Обґрунтування
до проєкту постанови НКРЕКП «Про накладення штрафу
на ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» за недотримання вимог нормативно-правових актів, що
регулюють функціонування ринку електричної енергії, та порушення Ліцензійних умов з
постачання електричної енергії споживачу та здійснення заходів державного регулювання»**

Відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2021 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 18 листопада 2020 року № 2134, на підставі постанов НКРЕКП від 09 червня 2021 року № 936 «Про проведення планових перевірок суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, у III кварталі 2021 року» та від 18 серпня 2021 року № 1351 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ», посвідчення на проведення планової перевірки від 27 липня 2021 року № 444, Управлінням НКРЕКП у м. Києві та Київській області було проведено планову перевірку дотримання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» (код ЄДРПОУ 40371329) (далі – ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ», Підприємство, Ліцензіат) вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії затверджених постановою НКРЕКП від 13 квітня 2017 року № 504 (далі – Ліцензійні умови № 504) та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу, затверджених постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1469 (далі – Ліцензійні умови з постачання електричної енергії споживачу), **за період діяльності з 01 вересня 2017 року по 31 грудня 2020 року**, за результатами якої складено [Акт планової перевірки від 31 серпня 2021 року № 439](#), який розміщено на офіційному вебсайті НКРЕКП в мережі Інтернет.

Ліцензіат листом [від 06.09.2021 № 1/01-3045](#) надав до НКРЕКП заперечення (далі – Пояснення) до Акта планової перевірки від 31 серпня 2021 року № 439, які опрацьовано та розміщено на офіційному вебсайті НКРЕКП в мережі Інтернет.

Так, зазначеним Актом планової перевірки встановлено та зафіксовано наступне:

№ з/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1	<p>підпункту 7 пункту 2.3 Ліцензійних умов з постачання № 504</p> <p>підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з постачання електричної енергії споживачу</p> <p>пункту 3.3 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 5-НКРЕ (місячна) «Звіт про розрахунки за спожиту електричну енергію», затвердженої Постановою НКРЕ</p>	<p>щодо обов'язку ліцензіата надавати до НКРЕКП документи, інформацію та звітність, необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень, у форматі, обсягах та у строки, встановлені НКРЕКП</p> <p>щодо 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>яким встановлено що у рядку 03 «Обсяг спожитої електроенергії - за звітний місяць» наводиться обсяг спожитої електричної енергії споживачами протягом звітного місяця.</p>

<p>№ 1257 (далі – Інструкція щодо заповнення форми №5)</p> <p>пункту 3.4 Інструкції щодо заповнення форми № 5</p> <p>пункту 3.5 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 5-НКРЕ,</p> <p>пунктом 3.6 Інструкції</p> <p>пункту 2.5 Інструкції щодо заповнення форми № 5</p> <p>пункту 3.5 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 3а-НКРЕКП-постачання електричної енергії (місячна) «Звіт про діяльність постачальника електричної енергії (далі – Інструкції щодо заповнення форми звітності № 3а)</p> <p>пункту 2.7 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 3а</p>	<p>яким встановлено, що у рядку 04 «Обсяг спожитої електроенергії - з початку року» наводиться обсяг спожитої електричної енергії споживачами за період з початку календарного року до кінця звітного місяця.</p> <p>яким встановлено що у рядку 05 «Вартість спожитої електроенергії - за звітний місяць» наводиться вартість спожитої електричної енергії споживачами протягом звітного місяця з урахуванням ПДВ</p> <p>яким встановлено, що у рядку 06 «Вартість спожитої електроенергії - з початку року» наводиться вартість спожитої електричної енергії споживачами за період з початку календарного року до кінця звітного місяця з урахуванням ПДВ</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата забезпечувати достовірність інформації, зазначеної ним у формі звітності № 5-НКРЕ.</p> <p>яким встановлено, що у додатку 1 «Інформація про обсяг чистого доходу від діяльності з постачання електричної енергії споживачу та/або трейдерської діяльності» зазначається інформація щодо чистого доходу від діяльності з постачання електричної енергії споживачу та/або трейдерської діяльності за звітний період (графи 1 та 3) та наростаючим підсумком з початку року (графи 2 та 4).</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата забезпечувати достовірність інформації, зазначеної ним у формі звітності № 3а-НКРЕКП-постачання електричної енергії (місячна), а саме Додатку 1 «Інформація про обсяг чистого доходу від діяльності з постачання електричної енергії споживачу та/або трейдерської діяльності» за 2020 рік.</p> <p><i>пункт 1.5 Акта (стор. 6-16)</i></p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Перевіркою встановлено, що ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» у періоді, що перевірявся, надавалась обов'язкова звітність до НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області з перевищенням встановлених термінів, а саме:

до НКРЕКП:

за **формою № 5-НКРЕКП** (місячна) «Звіт про розрахунки за спожиту електричну енергію» за жовтень 2017 року **на 1 день**, за січень, березень, травень 2018 року **від 1 до 6 днів**, за лютий, грудень 2019 року **на 1 та 8 днів** відповідно;

за **формою № 7-НКРЕКП** (місячна) «Звіт про розрахунки за електричну енергію, закуплену постачальниками на оптовому ринку електричної енергії України та поставлену

споживачам» за жовтень 2017 року **на 1 день**, за січень, березень, травень 2018 року **від 1 до 6 днів**, за лютий та грудень 2019 року **на 1 день**;

за **формою № 3а-НКРЕКП** (місячна) (місячна) «Звіт про діяльність постачальника електричної енергії» у паперовому вигляді за **січень, лютий та серпень 2020 року від 2 до 13 днів**;

за **формою № 1-НКРЕКП-моніторинг-постачання** (річна) «Звіт про загальну характеристику діяльності постачальника електричної енергії» у паперовому вигляді за **2019 рік – на 38 днів**;

за **формою № 3-НКРЕКП-моніторинг-постачання** (місячна) «Звіт про обсяги закупівлі електричної енергії» у паперовому вигляді за **січень – березень та липень 2019 року – від 19 до 78 днів**, за **лютий, квітень та серпень 2020 року – від 3 до 12 днів**;

за **формою № 11-НКРЕКП-моніторинг-постачання** (річна) «Звіт про звернення та скарги споживачів електропостачальника» у паперовому вигляді за **2019 рік – на 94 дні**;

копію квартальної фінансової звітності у паперовому вигляді за 2018 рік – на 107 днів, за I та II квартали 2018 року **на 51 та 1 день відповідно**.

до Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області:

за **формою № 20-НКРЕКП** «Звіт про сплату внесків на регулювання» (квартальна) за I квартал 2018 року **на 5 днів**;

копію квартальної фінансової звітності у паперовому вигляді за 2018 рік – на 107 днів, за I та II квартали 2018 року **на 51 та 1 день відповідно**.

Не подано

до НКРЕКП:

форму №5-НКРЕКП - (місячна) «Звіт про розрахунки за спожиту електричну енергію» за **липень, серпень 2019 року**;

форму №7-НКРЕКП - (місячна) «Звіт про розрахунки за електричну енергію, закуплену постачальниками на оптовому ринку електричної енергії України та поставлену споживачам» за **липень 2019 року**;

форму № 3а-НКРЕКП (місячна) (місячна) «Звіт про діяльність постачальника електричної енергії» за **грудень 2019 року**;

форму № 12-НКРЕКП -постачання (квартальна) «Звіт щодо показників комерційної якості надання послуг з постачання електричної енергії» за **IV квартал 2018 року, I, III, IV квартали 2019 року та I квартал 2020 року**;

форму № 2-НКРЕКП - моніторинг-постачання (річна) «Звіт про характеристику споживачів електричної енергії» за **2019 рік**;

форму № 3-НКРЕКП-моніторинг - постачання (місячна) «Звіт про обсяги закупівлі електричної енергії» за **травень, серпень 2019 року**;

форму № 4-НКРЕКП-моніторинг -постачання (річна) «Звіт про договірні відносини» за **2019 рік**;

форму № 10-НКРЕКП-моніторинг - постачання (річна) «Звіт про характеристику форм оплати за спожиту електричну енергію та виставлення рахунків» за **2019 рік**.

до Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області:

форму №5-НКРЕКП - (місячна) «Звіт про розрахунки за спожиту електричну енергію» за **вересень-грудень 2017 року, січень-грудень 2018 року, січень-грудень 2019 року**;

форму №7-НКРЕКП - (місячна) «Звіт про розрахунки за електричну енергію, закуплену постачальниками на оптовому ринку електричної енергії України та поставлену споживачам» за **вересень-грудень 2017 року, січень-грудень 2018 року, січень-липень 2019 року**;

форму № 3а-НКРЕКП (місячна) (місячна) «Звіт про діяльність постачальника електричної енергії» за **грудень 2019 року, січень-грудень 2019 року**;

форму № 12-НКРЕКП -постачання (квартальна) «Звіт щодо показників комерційної якості надання послуг з постачання електричної енергії» за **IV квартал 2018 року, I-IV квартали 2019 року та I -IV квартали 2020 року.**

Комісія з перевірки зазначає, що Ліцензіатом під час проведення перевірки **надіслано:**
до НКРЕКП (вх. НКРЕКП від 31 серпня 2021 року № б/н)

форму №5-НКРЕКП за липень, серпень 2019 року;
форму №7-НКРЕКП за липень 2019 року;
форму № 3а-НКРЕКП за грудень 2019 року;
за формою № 12-НКРЕКП за IV квартал 2018 року та I, III, IV квартали 2019 рік та I квартал 2020 року.

до **Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області** (вх. Управління від 30серпня 2021 року № 1/01-3010)

форму №5-НКРЕКП за вересень-грудень 2017 року, січень-грудень 2018 року, за січень-грудень 2019 року;

форму №7-НКРЕКП за вересень-грудень 2017 року, січень-грудень 2018 року, січень-липень 2019 року;

форму № 3а-НКРЕКП за грудень 2019 року та за січень-грудень 2020 року;

за формою № 12-НКРЕКП за IV квартал 2018 року та I, III, IV квартали 2019 рік та I квартал 2020 року за IV квартал 2018 року, I-IV квартали 2019 року, I-IV квартали 2020 року.

Комісією з проведення перевірки здійснено аналіз заповнення форм звітності та встановлено, що Ліцензіат, при заповненні звітів **невірно відображав дані, а саме:**

форма 5-НКРЕ

лютий 2018 року

Перевіркою встановлено, що у рядку 03 «Обсяг спожитої електроенергії за звітний місяць» графі 1 «Разом» вказано показник **2 781 тис. кВт·год** та у рядку 04 «з початку року» – **5 144 тис. кВт·год.**

Водночас відповідно до даних, наведених в акті купівлі-продажу товарної продукції (електроенергетії) між ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» та ТОВ «Кнауф Гіпс Донбас», який в даний період був єдиним споживачем, **обсяг спожитої електроенергії за лютий 2018 рік становив – 2 641, тис. кВт·год.**

Коректні дані, що мають бути відображені у звіті:

Назва показників	Одиниця виміру	Код рядків	Дані відповідно до первинних документів
Обсяг спожитої електроенергії			
за звітний місяць	тис. кВт·год	03	2 641,191
з початку року	тис. кВт·год	04	5 004,253

липень-листопад 2018 року

Комісією з перевірки на підставі аналізу первинних документів встановлено наявність відхилення показника «вартість спожитої електроенергії» між фактичними даними та даними звітності за формою № 5-НКРЕ, а саме:

Період	Назва показників	Одиниця виміру	Код рядків	Дані відповідно до первинних документів		Відхилення
				Дані відповідно до форми 5-НКРЕ	Дані відповідно до форми 5-НКРЕ	
1	2	3	4	5	6	7= (5-6)
Липень 2018	Вартість спожитої електроенергії за звітний місяць	тис.грн	05	15 766	15 817	- 51

тис.грн

	з початку року	тис.грн	06	64 871	64 922	- 51
Серпень 2018	Вартість спожитої електроенергії					
	за звітний місяць	тис.грн	05	15 409	15 484	- 75
	з початку року	тис.грн	06	80 280	80 407	- 75
Жовтень 2018	Вартість спожитої електроенергії					
	за звітний місяць	тис.грн	05	12 537	12 328	209
	з початку року	тис.грн	06	107 149	107 066	83
Листопад 2018	Вартість спожитої електроенергії					
	за звітний місяць	тис.грн	05	14 264	13 983	281
	з початку року	тис.грн	06	121 412	121 050	362

Комісією з перевірки встановлено, що Ліцензіатом невірно заповнено показники у рядку 05 «Вартість спожитої електроенергії за звітний місяць» та у рядку 06 «Вартість спожитої електроенергії з початку року» графі 1 «Разом» форми звітності 5-НКРЕ за липень, серпень, жовтень та листопад 2018 року.

форма № 3а-НКРЕКП

Комісією з проведення перевірки здійснено аналіз даних, наведених у Додатку 1 «Інформація про обсяг чистого доходу від діяльності з постачання електричної енергії споживачу та/або трейдерської діяльності» до форми № 3а-НКРЕКП, шляхом співставлень з первинними документами за грудень 2019 року та січень-грудень 2020 року та **виявлено невідповідність** у наведених даних наведених у вищезазначеному Додатку 1 до форми № 3а-НКРЕКП.

Інформація щодо обсягу чистого доходу від діяльності з постачання електричної енергії споживачу відповідно до первинних документів

тис.грн

Період	Чистий дохід від діяльності з постачання електричної енергії споживачу, тис грн, (за даним Ліцензіата)		Чистий дохід від діяльності з перепродажу електричної енергії (трейдерської діяльності), тис. грн, (за даними ліцензіата)		Чистий дохід, розрахований комісією з перевірки, який мав бути відображений, згідно Інструкції у Додатку 1		Відхилення	
	за звітний період	з початку року	за звітний період	з початку року	за звітний період	з початку року	за звітний період	з початку року
за I квартал 2020 року								
за II квартал 2020 року								
за III квартал 2020 року								
за IV квартал 2020 року								

Комісія з перевірки зазначає, що Ліцензіат **невірно** зазначив показники у Додатку 1 «Інформація про обсяг чистого доходу від діяльності з постачання електричної енергії споживачу та/або трейдерської діяльності» звітності по формі № 3а-НКРЕКП, а саме рядок 1 графі 1 «Чистий дохід від діяльності з постачання електричної енергії споживачу за звітний період» та рядок 1 графі 2 «Чистий дохід від діяльності з постачання електричної енергії споживачу з початку року» за I-IV квартали 2020 року.

Комісія з перевірки зазначає, що виправлені форми № 3а-НКРЕКП січень-грудень 2020 року та форму звітності № 5-НКРЕ за січень-грудень 2018 року Товариством направлено до НКРЕКП листом від 30.08.2021 № б/н та до Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області від 30.08.2021 № 1/01-3010.

За поясненнями Ліцензіата, наданими листом від 06.09.2021 № 1/01-3045, ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» надало до НКРЕКП листом від 31.08.2021 № 1/01-3023 (вх НКРЕКП від 01.09.2021 № 26241/2-21) форму № 2-НКРЕКП за 2019 рік, форму № 3-НКРЕКП за травень, серпень 2019 року, форму № 4-НКРЕКП за 2019 рік та форму № 10-НКРЕКП-моніторинг - постачання (річна) «Звіт про характеристику форм оплати за спожиту електричну енергію та виставлення рахунків» за 2019 рік.

2	підпункту 6 пункту 2.2 Ліцензійних умов з постачання електричної енергії споживачу	щодо обов'язку ліцензіата сплачувати щоквартально, протягом перших 30 днів кварталу, наступного за звітним, внески на регулювання, що визначаються рішенням НКРЕКП;
---	-------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>пункту 5 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затверджених постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491 (далі – Порядок № 491)</p> <p>пункт 7 Порядку № 491</p> <p>пункту 2 Пояснення щодо заповнення форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання» щодо заповнення форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання», що є додатком 2 до Порядку № 491</p>	<p>яким становлено, що базою нарахування суми внеску на регулювання є чистий дохід платника внеску на регулювання від провадження діяльності, що регулюється НКРЕКП, за звітний квартал.</p> <p>в частині обов'язку ліцензіата сплачувати щоквартально до спеціального фонду державного бюджету внески на регулювання протягом перших 30 днів поточного кварталу, наступного за звітним.</p> <p>у частині забезпечення достовірності інформації, наведеної у звіті.</p> <p><i>пункт 1.7 Акта (стор. 21-24)</i></p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Комісія з перевірки зазначає, що згідно із даними форми звітності № 20-НКРЕКП ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» здійснювало наступну сплату внесків на регулювання від здійснення діяльності постачання електричної енергії у 2018-2020 роках:

№ з/п	Звітний квартал	Чистий дохід з виробництва електричної енергії (за попередній квартал), тис. грн	На початок періоду борг (-), переплата (+), тис. грн	Ставка внеску, встановлена НКРЕКП, %	Сума внеску відповідно до ставки, тис. грн	Фактично сплачено, тис. грн	Дата сплати (протягом перших 30 днів поточного кварталу, наступного за звітним), № платіжного доручення	Порушення днів сплати/ Відхилення сплати на кінець періоду: борг (-), переплата (+), тис. грн
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2018 рік								
1	I квартал			0,073			29.01.2018	0/
2	II квартал			0,020			25.04.2018	0/
3	III квартал			0,033			18.07.2018	0/
4	IV квартал			0,085			30.10.2018	0/
Разом за 2018				-			-	0/
2019 рік								
1	I квартал			0,078			28.01.2019	0/
2	II квартал			0,032			23.04.2019	0/
3	III квартал			0,029			23.07.2019	0/
4	IV квартал			0,080			16.10.2019 30.10.2019	0/
Разом за 2019				-			-	0/
2020 рік								
1	I квартал			0,071			24.01.2020	0/
2	II квартал			0,049			24.04.2020	0/
3	III квартал			0,048			22.07.2020	0/
4	IV квартал			0,092			19.10.2020	0/
Разом за 2020				-			-	0/

Статтю 1 Закону України «Про ринок електричної енергії» (далі – Закон) визначено, що електропостачальник – суб'єкт господарювання, який здійснює продаж електричної енергії за договором постачання електричної енергії.

Відповідно до вимог статті 56 Закону для забезпечення постачання електричної енергії

споживачам, електропостачальники здійснюють купівлю-продаж електричної енергії за двосторонніми договорами та/або на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому ринку і на балансуєчому ринку, а також шляхом імпорту. Отже, дохід отриманий електропостачальником від продажу електричної енергії за двосторонніми договорами та на різних сегментах ринку включається в чистий дохід від здійснення ліцензованої діяльності з постачання електричної енергії споживачу, який є базою нарахування суми внесків на регулювання.

Комісією з проведення перевірки встановлено, що Товариством при розрахунку внеску на регулювання враховано не в повному обсязі отриманий дохід від продажу електричної енергії за двосторонніми договорами, від продажу електричної енергії на внутрішньодобовому ринку та на ринку «на добу наперед», дохід від продажу електричної енергії закупленої з метою врегулювання небалансів.

Комісією з проведення перевірки здійснено розрахунок чистого доходу з постачання електричної енергії для визначення розрахунку внеску на регулювання, за період IV квартал 2017 року-IV квартали 2020 року, що став базою нарахування внеску на регулювання на період I-IV квартали 2018 року, I-IV квартали 2019 року та I-III квартали 2020 року, шляхом аналізу актів прийому-передачі електричної енергії, актів купівлі-продажу небалансів електричної енергії, оборотно-сальдових відомостей по рахунку 70 «Доходи від реалізації» та 79 «Фінансові результати») за відповідні періоди:

тис.грн

Період для розрахунку чистого доходу	Період, за який подається звіт по формі № 20-НКРЕКП	Чистий дохід з постачання електричної енергії розрахований комісією з перевірки (за попередній квартал), тис. грн	Ставка внеску, встановлена НКРЕКП, %	На початок періоду борг (-), переплата (+), тис. грн	Нараховано, тис. грн		Сплачено, тис. грн		На кінець періоду: борг (-), переплата (+), тис. грн
					За квартал	Накопичувальним підсумком з початку року	За квартал	Накопичувальним підсумком з початку року доручення	
1	1.1	2	3	4	5	6	7	8	9=(7-5+4)
III квартал 2017 року	-								
IV квартал 2017 року	I квартал 2018 року		0,073%						
I квартал 2018 року	II квартал 2018 року		0,020%						
II квартал 2018 року	III квартал 2018 року		0,033%						
III квартал 2018 року	IV квартал 2018 року		0,085%						
IV квартал 2018 року	I квартал 2019 року		0,078%						
I квартал 2019 року	II квартал 2019 року		0,032%						
II квартал 2019 року	III квартал 2019 року		0,029%						
III квартал 2019 року	IV квартал 2019 року		0,080%						
IV квартал 2019 року	I квартал 2020 року		0,071%						
I квартал 2020 року	II квартал 2020 року		0,049%						
II квартал 2020 року	III квартал 2020 року		0,048%						
III квартал 2020 року	IV квартал 2020 року		0,092%						
<i>Довідково, станом на момент перевірки</i>									
IV квартал 2020 року	I квартал 2021 року		0,104						
I квартал 2021 року	II квартал 2021 року		0,036						
II квартал 2021 року	III квартал 2021 року		0,058						

Комісія з перевірки зазначає, що Ліцензіатом було невірно відображено чистий дохід від провадження ліцензованої діяльності у формі № 20-НКРЕКП у I-IV кварталах 2018 року, I-IV кварталах 2019 року та I-III кварталах 2020 року, що позначилось на недоплаті внесків на

регулювання станом на 03 серпня 2021 року на суму **1 513,28 тис. грн.**

Інформація щодо дати сплати внесків на регулювання від діяльності з постачання електричної енергії з урахуванням даних, зазначених у первинній документації та, яка повинна бути відображена у формі звітності № 20-НКРЕКП

тис.грн

Період, квартал	Сума доходу для розрахунку суми внеску на регулювання (за попередній квартал), тис. грн	Ставка внеску, встановлена НКРЕКП, %	Сума внеску відповідно до ставки, тис. грн	Дата сплати (протягом перших 30 днів кварталу, наступного за звітним)	Фактично сплачено, тис. грн	Борг (-) на кінець періоду тис. грн
2018 рік						
I квартал		0,073		29.01.2018 № 509		
II квартал		0,020		25.04.2018 № 793		
III квартал		0,033		18.07.2018 № 1101		
IV квартал		0,085		30.10.2018 № 1368		
Всього за 2018 рік		x				
2019 рік						
I квартал		0,078		28.01.2019 № 2077		
II квартал		0,032		23.04.2019 № 2570		
III квартал		0,029		23.07.2019 № 3061		
IV квартал		0,080		16.10.2019 № 3688		
Всього за 2019 рік		x		x		x
2020 рік						
I квартал		0,071		24.01.2020 № 4565		
II квартал		0,049		24.04.2020 № 5223		
III квартал		0,048		22.07.2020 № 6046		
IV квартал		0,092		19.10.2020 № 6925		
Всього за 2020 рік		x		x		x

Згідно абзацу першого пункту 7 Порядку № 491, Внески на регулювання сплачуються щоквартально суб'єктами господарювання до спеціального фонду державного бюджету протягом перших 30 днів поточного кварталу, наступного за звітним.

Комісія з перевірки зазначає, що Ліцензіатом було **сплачено заборгованість** по внескам на регулювання у сумі 1 513 276,700 грн. В підтвердження сплати Товариство надало **копії платіжних доручень** від **19.08.2021** № 1590 на загальну суму **1 381 020,60** грн та від **20.08.2021** № 1612 загальну суму **132 256,10** грн.

Комісія з перевірки зазначає, що **виправлені форми звітності** № 20-НКРЕКП за I-IV квартали 2018 року, I-IV квартали 2019 року та I-III квартали 2020 року Товариством **направлено до Управління НКРЕКП** у м. Києві та Київській області листом від **30.08.2021** № **5706**.

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що відповідно до пункту 9 Порядку № 491 у разі несплати внеску на регулювання або сплати його не в повному обсязі протягом кварталу, наступного за звітним, НКРЕКП приймає рішення про накладення на такого платника внеску штрафу у розмірі 5 відсотків несплаченої суми внеску на регулювання, що не звільняє платника внеску на регулювання від сплати такого внеску.

Штраф може бути накладено протягом шести місяців з дня виявлення правопорушення, але не пізніше одного року з дня його вчинення.

ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» не сплатило в повному обсязі внесок на регулювання за IV квартал 2020 року на суму 1 263,37 тис. грн.

Таким чином, з урахуванням вимог абзацу другого пункту 9 Порядку № 491 ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» має сплатити штраф в сумі 5% від суми несплаченого внеску на регулювання, а саме, 1 263,37 тис. грн * 0,05 = **63 168,50** грн.

3	підпункту 13 пункту	щодо обов'язку ліцензіата укладати договори, обов'язкові для
---	---------------------	--------------------------------------------------------------

<p>2.2 Ліцензійних умов з постачання електричної енергії споживачу</p> <p>підпункту 27 пункту 2.2 Ліцензійних умов з постачання електричної енергії споживачу</p>	<p>здійснення діяльності на ринку електричної енергії, та виконувати умови таких договорів</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата сплачувати своєчасно та в повному обсязі за електричну енергію, куплену на ринку електричної енергії, та послуги, що надаються на ринку електричної енергії</p> <p><i>пункт 3.9 Акта (стор. 50-54)</i></p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Перевіркою встановлено, що між Ліцензіатом та НЕК «УКРЕНЕРГО» укладено договір про надання послуг з передачі електричної енергії від 01 січня 2019 року № 0187-02024.

Інформація щодо обсягу наданих послуг та стану розрахунків ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» з НЕК «УКРЕНЕРГО» за період липень 2019 року -грудень 2020 року відповідно до даних бухгалтерського обліку

Період	Заборгованість (+)/передоплата (-) на початок періоду, тис. грн (з ПДВ)	Передача електричної енергії		Сплачено, тис. грн, (з ПДВ)	Заборгованість (+)/передоплата (-) на кінець періоду, тис. грн (з ПДВ)
		МВт·год	тис. грн,(з ПДВ)		
2019 рік					
<i>Липень</i>					
<i>Серпень</i>					
<i>Вересень</i>					
<i>Жовтень</i>					
<i>Всього листопад</i>					
Листопад					
<i>Акт коригування за липень 2019 року</i>					
<i>Грудень</i>					
<i>Всього за липень-грудень 2019 року</i>					
2020 рік					
<i>Всього січень</i>					
Січень					
<i>Акт коригування за серпень 2019 року</i>					
<i>Всього лютий</i>					
Лютий					
<i>Акт коригування за вересень 2019 року</i>					
<i>Всього березень</i>					
Березень					
<i>Акт коригування за жовтень 2019 року</i>					
<i>Квітень</i>					
<i>Всього травень</i>					
Травень					
<i>Акт коригування за листопад 2019 року</i>					
<i>Всього червень</i>					
Червень					
<i>Акт коригування за грудень 2019 року</i>					
<i>Липень</i>					
<i>Всього серпень</i>					
Серпень					
<i>Акт коригування за січень 2020 року</i>					
<i>Всього вересень</i>					
Вересень					
<i>Акт коригування за лютий</i>					

2020 року					
Акт коригування за березень 2020 року					
Жовтень					
Всього листопад					
Листопад					
Акт коригування за квітень 2020 року					
Акт коригування за травень 2020 року					
Акт коригування за червень 2020 року					
Всього грудень					
Грудень					
Акт коригування за липень 2020 року					
Всього 2020 рік					

Комісія з перевірки зазначає, що Акти приймання-передачі послуги з передачі електричної енергії за період з 01.07.2019 по 30.12.2020 зі сторони ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» не підписані.

Відповідно до пункту 1.1. Договору 01 січня 2019 року № 0187-02024, ОСП зобов'язується надавати послугу з передачі електричної енергії, а Користувач зобов'язується здійснювати оплату за послугу з передачі електричної енергії відповідно до умов цього Договору.

Положеннями пункту 6.5 Договору встановлено, що Користувач здійснює **розрахунок** з ОСП за фактичний обсяг послуги з передачі електричної енергії **протягом 3 банківських днів** з дати отримання та на підставі акту приймання-передачі послуги з передачі електричної енергії, який ОСП надає Користувачу протягом перших 5 робочих днів місяця, наступного за розрахунковим.

Відповідно до підпункту 3 пункту 9.3 Договору Користувач зобов'язується здійснювати вчасно та у повному обсязі оплату за послугу з передачі електричної енергії на умовах, визначених цим Договором.

Перевіркою встановлено, що протягом 2020 року Товариством було отримано послуг з передачі електричної енергії, за даними НЕК «УКРЕНЕРГО», на загальну суму тис. грн (з ПДВ). Товариством здійснено оплату за отриману електричну енергію на загальну суму тис. грн (з ПДВ). Станом **на 31 грудня 2020 року**, за даними бухгалтерського обліку ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ», перед НЕК «УКРЕНЕРГО» обліковується **заборгованість у сумі тис. грн (з ПДВ)**.

Комісія з перевірки зазначає, що за поясненням Ліцензіата, наданим під час перевірки листом від 30.08.2021 №01/03-3012 (мовою документа), «... ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» було вимушене звернутися до суду і 19.05.2021 р. Північний апеляційний господарський суд виніс Постанову, справа №910/12326/20, якою зобов'язав НЕК «УКРЕНЕРГО», здійснити перерахунок вартості/обсягу наданих послуг з передачі електричної енергії ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» за Договором про надання послуг з передачі електричної енергії № 0187-02024 від 01.01.2019 р. на суму 5 622 672,95 грн. (п'ять мільйонів шістсот двадцять дві тисячі шістсот сімдесят дві грн. 95 коп.) - вартість послуг з передачі електричної енергії, які були нараховані **на обсяги експортованої електричної енергії у період з 01.07.2019 р. по 07.02.2020 р. включно**, у розмірі 27 671 МВт г.

На виконання вищевказаної Постанови 16.06.2021 р. НЕК «УКРЕНЕРГО» здійснило відповідний перерахунок вартості та обсягів послуги з передачі електричної енергії, який був відображений актами коригування, копії надіслані 30.08.2021 р. на електронну пошту НКРЕКП: kievtp@ukr.net.

07 лютого 2020 року НКРЕКП прийняло постанову НКРЕКП «Про затвердження Змін до Кодексу системи передачі» № 360 (далі - Постанова), якою було передбачено обов'язок експортерів електричної енергії оплачувати послуги з передачі електричної енергії в обсягах експортованої електричної енергії, яка набула чинності 08.02.2020 р.

І відповідно у ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ», як електропостачальника, виник обов'язок з

оплати послуг з передачі електричної енергії у обсязі експортованої електричної енергії тільки з 08.02.2020р.

На виконання Постанови ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» почало оплачувати послуги з передачі електричної енергії при здійсненні експорту електричної енергії за Договором, підписувати акти-приймання-передачі Послуги з 08.02.2020 р. і здійснило оплати відповідних послуг у повному обсязі по 30.11.2020 р. включно.

Проте, 13.07.2020 р. Окружний адміністративний суд м. Києва рішенням по справі № 640/3041/20 визнав протиправною та нечинною з моменту прийняття (з 07.02.2020 р.) Постанову Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 07.02.2020 р. № 360 «Про затвердження Змін до Кодексу системи передачі» в частині змін до пунктів 5.1, 5.3, 5.6 глави 5, 6.2, 6.5 глави 6 Розділу XI, та змін до додатків 5 та 6 Кодексу системи передачі, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 р. № 309 та 21.10.2020 р. Шостий апеляційний адміністративний суд виніс Постанову по цій справі, якою Рішення Окружного адміністративного суду міста Києва від 13.07.2020 р. залишив без змін та яка набрала законної сили з дати її прийняття.

Проте, НЕК «УКРЕНЕРГО» продовжує включати у акти приймання-передачі послуги з передачі електричної енергії послуги з передачі електричної енергії при експорті, не повернуло переплату ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» за Договором, не здійснило відповідного перерахунку вартості та обсягів послуги з передачі електричної енергії за період з 08.02.2020 р. по теперішній час та регулярно повідомляє ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» своїми листами, що експортери мають обов'язок оплачувати послуги з передачі електричної енергії в обсягах експортованої електроенергії.

У зв'язку з вище викладеним, ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» було вимушене звернутися до суду з вимогами зобов'язати НЕК «УКРЕНЕРГО» припинити дії спрямовані на нарахування послуг з передачі електричної енергії щодо експорту електричної енергії ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ», за Договором про надання послуг з передачі електричної енергії № 0187-02024 від 01.01.2019 р. та включення вартості та обсягів послуг з передачі електричної енергії при здійсненні експорту електричної енергії у первинні документи, якими оформлюється надання послуг з передачі електричної енергії за Договором про надання послуг з передачі електричної енергії № 0187-02024 від 01.01.2019 р. та стягнути з НЕК «УКРЕНЕРГО» переплату за вищевказаним Договором. Станом на 30.08.2021 р. ця справа №910/4185/21 розглядається Господарським судом міста Києва»

Довідково:

Комісія з перевірки зазначає, що НЕК «УКРЕНЕРГО» здійснило відповідний перерахунок вартості та обсягів послуги з передачі електричної енергії за період з липня 2019 року по лютий 2020 року:

Період коригування	Дата акту	Обсяг, МВт	Вартість тис. грн (з ПДВ)
Акт коригування за липень 2019 року	16.06.2021		
Акт коригування за серпень 2019 року	16.06.2021		
Акт коригування за вересень 2019 року	16.06.2021		
Акт коригування за жовтень 2019 року	16.06.2021		
Акт коригування за листопад 2019 року	16.06.2021		
Акт коригування за грудень 2019 року	16.06.2021		
Акт коригування за січень 2020 року	16.06.2021		
Акт коригування за лютий 2020 року	16.06.2021		
ВСЬОГО			

Відповідно до пояснень Ліцензіата, наданих листом від 06.09.2021 № 1/01-3045, **вартість та обсяги послуги з передачі електричної енергії, які включено НЕК «УКРЕНЕРГО» до актів приймання-передачі послуги за договором у період з 08.02.2020 по 31.12.2020 складають 9 605 960 грн та 28 375,683 МВт.**

При цьому зважаючи на наявність рішень Окружного адміністративного суду м. Києва від 13.07.2020 та Окружного адміністративного суду м. Києва від 13.07.2020 р. по справі № 640/3041/20 ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» звернулось до суду з вимогами зобов'язати

НЕК «УКРЕНЕРГО» припинити дії спрямовані на нарахування послуг з передачі електричної енергії щодо експорту електричної енергії ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ», за Договором про надання послуг з передачі електричної енергії № 0187-02024 від 01.01.2019 р.

Департамент ліцензійного контролю, зазначає, що відповідно до матеріалів наданих Ліцензіатом, листом від 06.09.2021 № 1/01-3045, ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» здійснив оплату НЕК «УКРЕНЕРГО» за послугу з передачі електричної енергії за грудень 2020 року платіжним дорученням від 24.02.2021 № 65 на суму 22 766,64 гр. При цьому НЕК «УКРЕНЕРГО» надав ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» рахунок фактуру з оплати за послугу з передачі електричної енергії за грудень 2020 року 04.01.2021 за № 0187-02024/04/01/2021.

Крім того Верховний суд 08.09.2021 по справі №640/3041/20 постановив касаційні скарги Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг та Приватного акціонерного товариства «Національна енергетична компанія «Укренерго» задовольнити.

Скасувати рішення Окружного адміністративного суду міста Києва від 13.07.2020 та постанову Шостого апеляційного адміністративного суду від 21.10.2020 у справі №640/3041/20.

Ухвалити нове рішення, яким відмовити у задоволенні позовних вимог.

Постанова суду касаційної інстанції набуває законної сили з дати її прийняття та не може бути оскаржена.

З огляду на зазначене пропонується прийняти постанову, якою:

1. Відповідно до пунктів 11, 12 частини першої статті 17, статей 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» та статті 77 Закону України «Про ринок електричної енергії» накласти штраф у розмірі 85 000 (вісімдесят п'ять тисяч) гривень на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» (код ЄДРПОУ 40371329) за порушення вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії та Ліцензійних умов з постачання електричної енергії споживачу.

2. Відповідно до пункту 1 частини першої та пункту 1 частини другої статті 17 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», у межах здійснення заходів державного регулювання, зобов'язати ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» забезпечити у строк до 01 січня 2022 року проведення повних розрахунків з НЕК «УКРЕНЕРГО» за послуги з передачі електричної енергії, про що у строк до 20 січня 2022 року поінформувати НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області з наданням належним чином завірених копій підтвердних документів.

Також пропонується прийняти постанову, якою:

Накласти штраф у розмірі **63 168,50** (шістдесят три тисячі сто шістдесят вісім) гривень **50** (п'ятдесят) копійок на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» (код ЄДРПОУ 40371329) за несвоєчасну сплату внесків на регулювання у IV кварталі 2020 року.

Директор
Департаменту ліцензійного контролю

Я. Зеленюк



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

ПОСТАНОВА

Київ

№ _____

Про накладення штрафу на
ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» за
порушення Ліцензійних умов з
постачання електричної енергії
споживачу та здійснення заходів
державного регулювання

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду 22 вересня 2021 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової перевірки від 31 серпня 2021 року № 439, проведеної відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2021 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 18 листопада 2020 року № 2134, на підставі постанов НКРЕКП від 09 червня 2021 року № 936 «Про проведення планових перевірок суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, у III кварталі 2021 року» та від 18 серпня 2021 року № 1351 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» посвідчення на проведення планової перевірки 27 липня 2021 року № 444, встановлено, що ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» (код ЄДРПОУ 40371329) не дотримано вимоги нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, порушено Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії затверджених постановою НКРЕКП від 13 квітня 2017 року № 504 (далі – Ліцензійні умови № 504) та Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу, затверджені постановою

НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1469 (далі – Ліцензійні умови з постачання електричної енергії споживачу), а саме:

Інструкції щодо заповнення форми звітності № 5-НКРЕКП (місячна) «Звіт про розрахунки за спожиту електричну енергію», затвердженої постановою НКРЕ від 04 жовтня 2012 року № 1257, а саме:

пункт 2.5 глави 2 щодо обов'язку ліцензіата забезпечувати достовірність інформації, зазначеної ним у формі звітності № 5-НКРЕ,

пункт 3.3 глави 3 яким встановлено що у рядку 03 «Обсяг спожитої електроенергії - за звітний місяць» наводиться обсяг спожитої електричної енергії споживачами протягом звітного місяця,

пункт 3.4 глави 3 яким встановлено, що у рядку 04 «Обсяг спожитої електроенергії - з початку року» наводиться обсяг спожитої електричної енергії споживачами за період з початку календарного року до кінця звітного місяця,

пункт 3.5 глави 3 яким встановлено що у рядку 05 «Вартість спожитої електроенергії - за звітний місяць» наводиться вартість спожитої електричної енергії споживачами протягом звітного місяця з урахуванням ПДВ,

пункт 3.5 глави 3 яким встановлено, що у рядку 06 «Вартість спожитої електроенергії - з початку року» наводиться вартість спожитої електричної енергії споживачами за період з початку календарного року до кінця звітного місяця з урахуванням ПДВ;

Інструкції щодо заповнення форми звітності № 3а-НКРЕКП-постачання електричної енергії (місячна) «Звіт про діяльність постачальника електричної енергії, затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282, а саме:

пункт 2.7 глави 2 щодо обов'язку ліцензіата забезпечувати достовірність інформації, зазначеної ним у формі звітності № 3а-НКРЕКП-постачання електричної енергії (місячна),

пункт 3.5 глави 3 яким встановлено, що у додатку 1 «Інформація про обсяг чистого доходу від діяльності з постачання електричної енергії споживачу та/або трейдерської діяльності» зазначається інформація щодо чистого доходу від діяльності з постачання електричної енергії споживачу та/або трейдерської діяльності за звітний період (графи 1 та 3) та наростаючим підсумком з початку року (графи 2 та 4);

Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затверджених постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491 (далі – Порядок 491), а саме:

пункт 5 яким встановлено, що базою нарахування суми внеску на регулювання є чистий дохід платника внеску на регулювання від провадження діяльності, що регулюється НКРЕКП, за звітний квартал

пункт 2 Пояснень щодо заповнення форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання» 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;

підпункт 7 пункту 2.3 Ліцензійних умов з постачання № 504 щодо обов'язку ліцензіата надавати до НКРЕКП документи, інформацію та звітність, необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень, у форматі, обсягах та у строки, встановлені НКРЕКП;

підпункт 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з постачання електричної енергії споживачу щодо 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;

підпункт 13 пункту 2.2 Ліцензійних умов з постачання електричної енергії споживачу щодо обов'язку ліцензіата укладати договори, обов'язкові для здійснення діяльності на ринку електричної енергії, та виконувати умови таких договорів

підпункт 27 пункту 2.2 Ліцензійних умов з постачання електричної енергії споживачу щодо обов'язку ліцензіата сплачувати своєчасно та в повному обсязі за електричну енергію, куплену на ринку електричної енергії, та послуги, що надаються на ринку електричної енергії.

Відповідно до статей 17, 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» та статті 77 Закону України «Про ринок електричної енергії» Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ПОСТАНОВЛЯЄ:

1. Відповідно до пунктів 11 та 12 частини першої статті 17, статей 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» та статті 77 Закону України «Про ринок електричної енергії» накласти штраф у розмірі 85 000 (вісімдесят п'ять тисяч) гривень на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» (код ЄДРПОУ 03341316) за недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та порушення Ліцензійних умов з постачання електричної енергії споживачу, а саме:

Інструкції щодо заповнення форми звітності № 5-НКРЕКП (місячна) «Звіт про розрахунки за спожиту електричну енергію», затвердженої постановою НКРЕ від 04 жовтня 2012 року № 1257, а саме:

пункту 2.5 глави 2 щодо обов'язку ліцензіата забезпечувати достовірність інформації, зазначеної ним у формі звітності № 5-НКРЕ,

пункту 3.3 глави 3 яким встановлено що у рядку 03 «Обсяг спожитої електроенергії - за звітний місяць» наводиться обсяг спожитої електричної енергії споживачами протягом звітного місяця,

пункту 3.4 глави 3 яким встановлено, що у рядку 04 «Обсяг спожитої електроенергії - з початку року» наводиться обсяг спожитої електричної енергії споживачами за період з початку календарного року до кінця звітнього місяця,

пункту 3.5 глави 3 яким встановлено що у рядку 05 «Вартість спожитої електроенергії - за звітний місяць» наводиться вартість спожитої електричної енергії споживачами протягом звітнього місяця з урахуванням ПДВ,

пункту 3.5 глави 3 яким встановлено, що у рядку 06 «Вартість спожитої електроенергії - з початку року» наводиться вартість спожитої електричної енергії споживачами за період з початку календарного року до кінця звітнього місяця з урахуванням ПДВ;

Інструкції щодо заповнення форми звітності № 3а-НКРЕКП-постачання електричної енергії (місячна) «Звіт про діяльність постачальника електричної енергії, затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282, а саме:

пункту 2.7 глави 2 щодо обов'язку ліцензіата забезпечувати достовірність інформації, зазначеної ним у формі звітності № 3а-НКРЕКП-постачання електричної енергії (місячна),

пункту 3.5 глави 3 яким встановлено, що у додатку 1 «Інформація про обсяг чистого доходу від діяльності з постачання електричної енергії споживачу та/або трейдерської діяльності» зазначається інформація щодо чистого доходу від діяльності з постачання електричної енергії споживачу та/або трейдерської діяльності за звітний період (графи 1 та 3) та наростаючим підсумком з початку року (графи 2 та 4);

Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затверджених постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491 (далі – Порядок 491), а саме:

пункту 5 яким становлено, що базою нарахування суми внеску на регулювання є чистий дохід платника внеску на регулювання від провадження діяльності, що регулюється НКРЕКП, за звітний квартал

пункту 2 Пояснень щодо заповнення форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання» 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;

підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з постачання електричної енергії споживачу щодо 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;

підпункту 13 пункту 2.2 Ліцензійних умов з постачання електричної енергії споживачу щодо обов'язку ліцензіата укладати договори, обов'язкові для здійснення діяльності на ринку електричної енергії, та виконувати умови таких договорів

підпункту 27 пункту 2.2 Ліцензійних умов з постачання електричної енергії споживачу щодо обов'язку ліцензіата сплачувати своєчасно та в повному обсязі за електричну енергію, куплену на ринку електричної енергії, та послуги, що надаються на ринку електричної енергії.

Зазначена сума штрафу має бути сплачена до Державного бюджету України у 30-денний строк з дня одержання копії рішення про накладення штрафу (код бюджетної класифікації 21081100 «Адміністративні штрафи та інші санкції»).

2. Відповідно до пункту 1 частини першої та пункту 1 частини другої статті 17 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», у межах здійснення заходів державного регулювання, зобов'язати ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» забезпечити у строк до 01 січня 2022 року проведення повних розрахунків з НЕК «УКРЕНЕРГО» за послуги з передачі електричної енергії, про що у строк до 20 січня 2022 року поінформувати НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області з наданням належним чином завірених копій підтвердних документів.

Голова НКРЕКП

В. Тарасюк



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

ПОСТАНОВА

№ _____

Київ

Про накладення штрафу на
ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ»
за несвоєчасну сплату внесків
на регулювання

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду 22 вересня 2021 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової перевірки від 31 серпня 2021 року № 439, проведеної відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2021 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 18 листопада 2020 року № 2134, на підставі постанов НКРЕКП від 09 червня 2021 року № 936 «Про проведення планових перевірок суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, у III кварталі 2021 року» та від 18 серпня 2021 року № 1351 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ТОВ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» посвідчення на проведення планової перевірки 27 липня 2021 року № 444, установлено, що ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» (код ЄДРПОУ 40371329) не дотримано пункт 7 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491, у частині сплати внесків на регулювання суб'єктами господарювання щоквартально до спеціального фонду державного бюджету протягом перших 30 днів поточного кварталу, наступного за звітним, та порушено підпункт б пункту 2.2 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу, затверджених постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1469, щодо обов'язку ліцензіата сплачувати щоквартально, протягом

перших 30 днів кварталу, наступного за звітним, внески на регулювання, що визначаються рішенням НКРЕКП.

Відповідно до частини п'ятої статті 13, статей 17 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» та пункту 9 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491, Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ПОСТАНОВЛЯЄ:

Накласти штраф у розмірі 63 168,50 (шістдесят три тисячі сто шістдесят вісім) гривень 50 (п'ятдесят) копійок на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕРУ ТРЕЙДІНГ» (код ЄДРПОУ 40371329) за несвоєчасну сплату внесків на регулювання у IV кварталі 2020 року.

Зазначена сума штрафу має бути сплачена до Державного бюджету України у 15-денний строк з дня одержання копії рішення про накладення штрафу (код бюджетної класифікації 21081100 «Адміністративні штрафи та інші санкції»).

Голова НКРЕКП

В. Тарасюк