

ПАТ "МИКОЛАЇВОБЛЕНЕРГО"

Звіт незалежних аудиторів

**Фінансова звітність
відповідно до Міжнародних стандартів
фінансової звітності**

за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року

ПАТ "МИКОЛАЇВОБЛЕНЕРГО"

ЗМІСТ

	Стор.
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ	3
АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА).....	2
ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	2
ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ	3
Вартість чистих активів Товариства	4
Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю	4
Виконання значних правочинів	4
Стан корпоративного управління	4
Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства	5
Основні відомості про аудиторську фірму	5
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ:.....	6
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ	6
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ	8
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА РІК,	11
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ	11
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ	13
ПОЯСНОВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ	14
1. Загальна інформація	14
2. Основа для підготовки фінансової звітності	14
3. Застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі	15
4. Основні положення облікової політики	15
5. Коригування фінансової звітності у результаті помилок попередніх періодів	22
6. Нематеріальні активи	23
7. Основні засоби	24
8. Довгострокова дебіторська заборгованість	25
9. Запаси	26
10. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	26
11. Дебіторська заборгованість за виданими авансами	27
12. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	27
13. Інша поточна дебіторська заборгованість	27
14. Гроші та їх еквіваленти	27
15. Інші оборотні активи	28
16. Капітал	28
17. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	30
18. Поточні забезпечення	32
19. Інші поточні зобов'язання	33
20. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	33
21. Інші операційні доходи	33
22. Адміністративні витрати	34
23. Витрати на збут	34
24. Інші операційні витрати	35
25. Операції з пов'язаними сторонами	35
26. Умовні та контрактні зобов'язання	36
27. Політика управління ризиками	36
28. Справедлива вартість фінансових інструментів	38
29. Затвердження фінансової звітності	39

ПАТ «Миколаївобленерго»
Аудиторський висновок
(звіт незалежних аудиторів) щодо
фінансової звітності за 2013 рік

ПАТ "МИКОЛАЇВОБЛЕНЕРГО"

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА
ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31
ГРУДНЯ 2013 РОКУ**

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відображає фінансовий стан Публічного акціонерного товариства "МИКОЛАЇВОБЛЕНЕРГО" (Товариство) станом на 31 грудня 2013 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився цією датою, у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

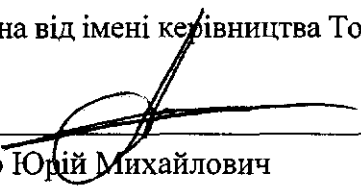
При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:


- правдиве подання впливу операцій, інших подій та умов відповідно до визначень та критеріїв визнання для активів, зобов'язань, доходу та витрат;
- правильне обрання та застосування облікових політик;
- представлення інформації, в т.ч. даних про облікову політику, у формі, що забезпечує доречність, достовірність, зіставність та зрозумілість такої інформації;
- розкриття додаткової інформації в тих випадках, коли відповідність конкретним вимогам МСФЗ є недостатньою для забезпечення спроможності користувачів зрозуміти вплив певних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати діяльності Товариства;
- оцінку здатності Товариства продовжувати діяльність щонайменше протягом 12-ти місяців з кінця звітного періоду.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, організацію та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Товариства;
- ведення обліку у формі, яка дозволяє розкрити та пояснити угоди Товариства, а також надати на будь-яку дату інформацію достатньої точності про фінансовий стан Товариства та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства та МСФЗ;
- застосування усіх можливих заходів щодо збереження активів Товариства;
- виявлення та запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

Фінансова звітність Товариства за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року, була затверджена від імені керівництва Товариства 13 лютого 2014 року:


Антощенко Юрій Михайлович
Генеральний директор


Жуковська Світлана Станіславівна
Головний бухгалтер

ПАТ «Миколаївобленерго»
Аудиторський висновок
(звіт незалежних аудиторів) щодо
фінансової звітності за 2013 рік

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства
«Миколаївобленерго» за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року**

Акціонерам та Дирекції
АТ «Миколаївобленерго»

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Миколаївобленерго» (код ЄДРПОУ 23399393; місцезнаходження: юридична адреса: 54017, м. Миколаїв, вул. Громадянська, 40, фактична адреса: 54017, м. Миколаїв, вул. Громадянська, 40, дата державної реєстрації 30 квітня 1999 року), що додається, яка складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2013 року та відповідних звітів про фінансові результати (звітів про сукупний дохід), рух грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився цією датою, а також з короткого викладу основних принципів облікової політики та інших приміток до цієї фінансової звітності (надалі разом – «фінансова звітність»).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірності подання суб'єктом господарювання фінансового звіту з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності

ПАТ «Миколаївобленерго»
Аудиторський висновок
(звіт незалежних аудиторів) щодо
фінансової звітності за 2013 рік

внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансового звіту.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висновок

На нашу думку, фінансова звітність, про яку складено цей висновок, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Публічного акціонерного товариства «Миколаївобленерго» станом на 31 грудня 2013 року, його фінансові результати і рух грошових коштів та за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 19 «Поточні забезпечення» до фінансової звітності, в якій йдеться про відображення витрат на створення забезпечення за штрафними санкціями, пред'явленими Державним агентством з енергоефективності та енергозбереження в сумі 75 687 тисяч гривень. Штрафні санкції нараховані згідно рішень судів України, за якими Товариству було відмовлено у визнанні не чинними Постанов Державної інспекції з енергозбереження № 18-14/03.100.23-119 П/1 та № 18-14/03.100.23-119 П/2 від 31.05.2007р.. Товариство нарахувало зазначені поточні забезпечення в 2013 році вперше і відобразило витрати, пов'язані з цими забезпеченнями, у звіті про фінансові результати за 2013 рік. Зазначене питання не вплинуло на нашу думку.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Цей розділ аудиторського висновку підготовлено відповідно до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. №1360.

Вартість чистих активів Товариства

Станом на 31 грудня 2013 року вартість чистих активів Товариства є більшою, ніж розмір статутного капіталу. Вартість чистих активів Товариства була розрахована у відповідності до Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17 листопада 2004 року №485, і має позитивне значення в сумі 345 131 тисяч гривень. Ця сума, відповідно, є більшою, ніж сума статутного капіталу.

На нашу думку, вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам частини 3 статті 155 Цивільного кодексу України.

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

На нашу думку, фінансова звітність, що підлягала аудиту, та інша інформація, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю, не містять суттєвих невідповідностей.

Виконання значних правочинів

На нашу думку, протягом періоду аудиту Товариство не виконувало значні правочини (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними фінансової звітності, що підлягала аудиту) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".

Стан корпоративного управління

На нашу думку, стан корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту Товариства в цілому відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

ПАТ «Миколаївобленерго»
Аудиторський висновок
(звіт незалежних аудиторів) щодо
фінансової звітності за 2013 рік

Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

На нашу думку, фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудит фінансової звітності ПАТ «Миколаївобленерго» станом на 31 грудня 2013 року, проведено Аудиторською фірмою «Украудит XXI – Миколаїв», (код за ЄДРПОУ 24790159), яка здійснює свою діяльність на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності України, виданого Аудиторською палатою України 26 січня 2001 року №1843, термін дії Свідоцтва до 23 грудня 2015 року.

Місце знаходження аудиторської фірми:

Юридична адреса: Україна, 54001, м. Миколаїв, вул. Потьомкінська, 42, оф. 15.

тел./факс: (0512) 37-65-36, e-mail: ukraudit@meta.ua

Аудит проведено на підставі Договору №08 від 14.10.2013 року.

Аудит розпочато 08 січня 2014 року і закінчено 14 березня 2014 року. Аудит проводився в межах адміністрації ПАТ «Миколаївобленерго» за адресою: 54017, м. Миколаїв, вул. Громадянська, 40.

Додатки. Фінансовий звіт ПАТ «Миколаївобленерго»

м. Миколаїв

14 березня 2014 року

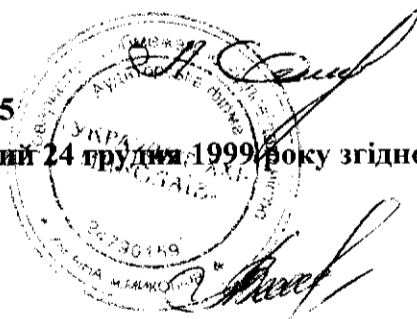
Директор

ТОВ «Украудит XXI – Миколаїв»

Сертифікат аудитора серії А № 004075

Аудиторської палати України, виданий 24 грудня 1999 року згідно рішення

Аудиторської палати України № 85



Л. Д. Оглобляк

Аудитор

Сертифікат аудитора № 007010

Аудиторської палати України, виданий 31 січня 2013 року згідно рішення

Аудиторської палати України № 264

С. В. Кшебіт

ПАТ "МИКОЛАЇВОбЛЕНЕРГО"

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ:

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ

(в тисячах українських гривень)

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	592	884
первісна вартість	1001	1 095	1 762
накопичена амортизація	1002	503	878
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби:	1010	857 470	860 820
первісна вартість	1011	1 678 760	1 746 103
знос	1012	821 290	885 283
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи:	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	8 532	9 171
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1092	866 594	870 875
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	22 887	28 223
Поточні біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	35 846	44 883
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	5 327	1 469
з бюджетом	1135	3 077	10 336
у тому числі з податку на прибуток	1136	2 994	10 293
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	639	592
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 019	5 345
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190	31 634	36 488
Усього за розділом II	1195	101 429	127 336
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
БАЛАНС	1300	968 023	998 211

ПАТ "МИКОЛАЇВОБЛЕНЕРГО"

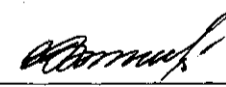
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ

(в тисячах українських гривень)

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	39 660	39 660
Капітал у дооцінках	1405	585 962	473 865
Додатковий капітал	1410	48 416	69 404
Резервний капітал	1415	4 237	5 851
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(343 238)	(243 649)
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	335 037	345 131
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	14 838	7 614
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515	362 921	329 938
Довгострокові забезпечення	1520	525	588
Цільове фінансування	1525		
Усього за розділом II	1595	378 284	338 140
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	24 015	6 000
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	63 483	22 809
товари, роботи, послуги	1615	4 830	42 006
розрахунками з бюджетом:	1620	8 480	11 038
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625	5 383	5 625
розрахунками з оплати праці	1630	12 593	13 214
авансами одержаними	1635	87 820	110 343
за розрахунками з учасниками	1640	93	121
Поточні забезпечення	1660	20 800	95 266
Доходи майбутніх періодів	1665	4 776	4 657
Інші поточні зобов'язання	1690	22 429	3 861
Усього за розділом III	1695	254 702	314 940
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700		
БАЛАНС	1900	968 023	998 211



 Антощенко Ігорій Михайлович
 Генеральний директор


 Жуковська Світлана Станіславівна
 Головний бухгалтер

ПАТ "МИКОЛАЇВОбЛЕНЕРГО"

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ**
(в тисячах українських гривень)

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 378 616	1 325 776
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 274 005)	(1 166 373)
Валовий:			
прибуток	2090	104 611	159 403
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120	33 168	30 143
Адміністративні витрати	2130	(44 503)	(42 838)
Витрати на збут	2150	(8 263)	(9 041)
Інші операційні витрати	2180	(111 705)	(35 222)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190		102 445
збиток	2195	(26 692)	
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	151 456	
Інші доходи	2240	2 090	5 624
Фінансові витрати	2250	(98 023)	(41 537)
Втрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270	(2 258)	(2 962)
Фінансові результати до оподаткування:			
прибуток	2290	26 573	63 570
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(9 156)	(31 281)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	17 417	32 289
збиток	2355		

ПАТ "МИКОЛАЇВОБЛЕНЕРГО"

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)**

(в тисячах українських гривень)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	63	29 468
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	63	29 468
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	63	29 468
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	17 480	61 757

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	56 614	52 461
Витрати на оплату праці	2505	201 341	180 283
Відрахування на соціальні заходи	2510	73 426	65 995
Амортизація	2515	75 472	35 302
Інші операційні витрати	2520	117 307	46 822
Разом	2550	524 160	380 863

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)**
(в тисячах українських гривень)

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



Антоненко Олександр Михайлович
Генеральний директор

Жуковська Світлана Станіславівна
Головний бухгалтер

ПАТ "МИКОЛАЇВОБЛЕНЕРГО"

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ**

(в тисячах українських гривень)

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 572 851	1 521 969
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільове фінансування	3010	55	53
Надходження авансів від покупців і замовником	3015	110 343	87 820
Надходження від повернення авансів	3020		80
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	33	30
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3030	6145	5742
Інші надходження	3040	4 915	6 550
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 199 096)	(1 168 105)
Праці	3105	(167 474)	(143 910)
Відрахування на соціальні заходи	3110	(80 446)	(69 133)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(124 842)	(116 617)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(21 378)	(22 457)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(70 522)	(64 467)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(32 942)	(29 693)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 586)	(5 405)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		(114)
Інші витрачання	3190	(19 638)	(16 888)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	101 260	102 072
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205	454	59
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	(70 714)	(102 720)
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(70 260)	(102 661)

ПАТ "МИКОЛАЇВОБЛЕНЕРГО"

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)**

(в тисячах українських гривень)

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	246 085	220 327
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350	(264 100)	(207 012)
Сплату дивідендів	3355	(9 659)	(14 625)
Інші платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(27 674)	(1 310)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3 326	1 899
Залишок коштів на початок року	3405	2 019	3 918
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	5 345	2 019

Рядки 3040 «Інші надходження» та 3190 «Інші витрачання» секції «Рух коштів у результаті операційної діяльності» звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, склалися з:

Інші надходження:

Компенсаційні виплати фондів соціального страхування з ТВП	2 893
Компенсаційні виплати фондів соціального страхування від НВВ	75
Реалізація оборотних активів	1 025
Орендні платежі	428
Відшкодування витрат за рішеннями суду	482
Інші	12

Всього інших надходжень

4 915

Інші витрачання:

Банківські послуги	5 249
Перерахування профспілкам	3 777
Сплата відсотків за отриманими кредитами	3 743
Витрати на відрядження	1 599
Погашення штрафів, пені	3 446
Орендні платежі	408
Інші витрачання	1 416

Всього інших витрачання

(19 638)

Антощенко Юрій Миколайович
Генеральний директор



Жуковська Світлана Станіславівна
Головний бухгалтер

ПАТ "МИКОЛАЇВОБЛЕНЕРГО"
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	39 660	585 962	48416	4237	(343 202)			335073
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010					(36)			(36)
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	39 660	585962	48416	4237	(343238)			335037
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					17417			17417
Інший сукупний дохід за звітний період	4110		63						63
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200					(9687)			(9687)
Страмування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210				1614	(1614)			
Сума чистого прибутку на створення спеціальних цільових фондів	4220			20988		(20988)			
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (акцій)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Інші зміни капіталі	4290		(12160)						2301
Разом змін у капіталі	4295		(112097)	20988	1614	99589			10094
Залишок на кінець року	4300	39660	473865	69404	5851	(243649)			345131

Антоненко Юлія Михайлівна
 Жуковська Світлана Станіславівна
 Головний бухгалтер



Антоненко Юлія Михайлівна
 Головний бухгалтер

ПАТ «Миколаївобленерго»
Аудиторський висновок
(звіт незалежних аудиторів) щодо
фінансової звітності за 2013 рік

ПАТ "МИКОЛАЇВОБЛЕНЕРГО"

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

1. Загальна інформація

Публічне акціонерне товариство «Миколаївобленерго» (Товариство) здійснює ліцензовану діяльність з передачі та постачання електроенергії на території Миколаївської області, площа якої складає 24,6 тис. кв. км, населення – 1,240 млн. осіб. Споживачами електроенергії Товариства є біля 16 тисяч юридичних осіб та понад 476 тисячі побутових абонентів. Енергетичне господарство Товариства об'єднує три гідроелектростанції та 20 філій. В експлуатації Товариства знаходиться понад 23,9 тис. км повітряних ліній електропередач, 1,500 тис. км кабельних ліній та майже 6,6 тис. трансформаторних підстанцій. Товариством відпущено електроенергію споживачам 2 286 827 тис.кВт.г за рік.

Товариство засновано в 1995 році на базі Державного підприємства «Миколаївобленерго». Товариство є правонаступником всіх прав та зобов'язань Відкритого акціонерного товариства Енергопостачальна Компанія «Миколаївобленерго», створеного шляхом перетворення з державної акціонерної Енергопостачальної компанії «Миколаївобленерго» відповідно до Закону України «Про господарські товариства» та рішення Загальних зборів акціонерів.

Відкрите акціонерне товариство Енергопостачальна Компанія «Миколаївобленерго» відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства» перейменоване в Публічне акціонерне товариство «Миколаївобленерго».

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років кількість штатних працівників Товариства становила відповідно 3678 та 3628 чоловік.

Юридична адреса Товариства: Україна 54017, м. Миколаїв, вул. Громадянська, 40.

2. Основа для підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність Товариства підготовлена із використанням концептуальної основи, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ.

Наведена фінансова звітність підготовлена станом на 31.12.2013 р. й охоплює період з 1 січня 2013 року до 31 грудня 2013 року.

Фінансова звітність була підготовлена в національній валюті України – українській гривні (грн.). Якщо не зазначено інше, суми представлені в тисячах українських гривень.

3. Застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі

Товариство має накопичені збитки станом на 31 грудня 2013 року 243 649 тисячі гривень. Разом з тим, протягом років, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, Товариство отримало чистий прибуток у сумі 17 417 тисяч гривень та 32 289 тисяч гривень, відповідно. Основними чинниками, які сприяли отриманню прибутку були реалізація електроенергії.

На думку керівництва Товариства, підготовка цієї фінансової звітності на основі припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватною, виходячи з таких причин:

- Поточні активи Товариства на 31 грудня 2013 року перевищують його поточні зобов'язання на 345 131 тисяч гривень.
- Поточні активи Товариства станом на 01 січня 2013 року перевищують його поточні зобов'язання на 335 037 тисяч гривень.

4. Основні положення облікової політики

Основні засоби – Основні засоби в цілому відображені за переоціненою вартістю за винятком тих основних засобів, які відображені за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та витрат від зменшення корисності. Житловий фонд відображений за переоціненою з використанням встановленого державою коефіцієнту індексації балансової вартості об'єктів житлового фонду вартістю.

Активи, які придбані у періодах після 2004 року, відображені за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та витрат від зменшення корисності. До таких активів відносяться: земельні ділянки, споруди і передавальні пристрої, транспортні засоби, інші основні засоби.

Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку і налагодження основних засобів, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою.

Амортизація основних засобів починає нараховуватися з місяця наступного за місяцем, коли такий актив стає придатним до використання.

ПАТ «Миколаївобленерго»
Аудиторський висновок
(звіт незалежних аудиторів) щодо
фінансової звітності за 2013 рік

Амортизація будівель, споруд, передавальних пристроїв, силових машин та обладнання нараховується з використанням прямолінійного методу за наступними термінами корисного використання:

Будівлі	30 -70 років
Споруди та передавальні пристрої	10 - 60 років
Машини та обладнання	2 - 40 років
Транспортні засоби	5 - 8 років
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	2 -10 років
Інші основні засоби	3 роки

При введенні в експлуатацію встановлюються індивідуальні терміни корисного використання для окремих основних засобів виходячи із дійсного стану таких об'єктів.

Строки використання основних засобів переглядаються у випадках:

- зміни економічних вигод від використання груп (видів) основних засобів - централізовано, експертною технічною комісією;
- при капіталізації витрат (або при частковому списанню) окремого об'єкта основних засобів – робочою комісією при введенні в експлуатацію (частковому списанні).

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Вартість поліпшення основних засобів, що капіталізується, амортизується з використанням прямолінійного методу за тими ж річними ставками, що й відповідні основні засоби.

Дооцінка об'єктів основних засобів до справедливої вартості здійснюється у разі, якщо інфляція призводить до суттєвого зростання справедливої вартості основних засобів. Сума дооцінки відображається у капітал дооцінок. Накопичена амортизація при дооцінці виключається з первісної вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої вартості активу. Під час вибуття основного засобу одночасно зі списанням балансової вартості активу зменшується капітал у дооцінках на недоамортизовану суму дооцінки.

Витрати на ремонт та обслуговування, а також для підтримання об'єкта в робочому стані, включаються в звіт про фінансові результати за період, до якого вони відносяться.

Доходи чи витрати від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та балансової вартості і включаються в інші доходи або витрати від звичайної діяльності.

Витрати на відновлення будівель Товариства капіталізуються в міру їх виникнення і вважаються незавершеним будівництвом до моменту завершення будівництва. Амортизація на ці суми не нараховується.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів – На кожну дату балансу Товариство переглядає балансову вартість своїх основних засобів з метою визначення, чи існують ознаки можливого зменшення їхньої корисності. Якщо такі ознаки існують, Товариство визначає суму очікуваного відшкодування активу. Якщо неможливо визначити суму очікуваного відшкодування окремого активу, Товариство визначає суму очікуваного відшкодування групи активів, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив.

Сума відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж та вартості використання. При оцінці вартості використання очікувані майбутні грошові потоки дисконтуються до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризиків, характерних для даного активу.

Якщо, за оцінками, сума відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менше його балансової вартості, то балансова вартість активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми його відшкодування. Збитки від знецінення одразу визнаються у складі звіту про фінансові результати.

У випадках коли збиток від знецінення у подальшому списується, балансова вартість активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його суми відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби для активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) у попередні роки не був визнаний збиток від знецінення. Списання збитку від знецінення визнається негайно у складі звіту про фінансові результати.

Втрати від зменшення корисності об'єктів основних засобів включаються до складу інших витрат звітного періоду із зменшенням у балансі суми первісної вартості та зносу основних засобів, які наводяться у примітці до фінансової звітності у графі «Інші зміни за рік».

Нематеріальні активи відображаються в балансі за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та витрат від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів нараховується з використанням прямолінійного методу. Строки корисного використання визначаються індивідуально при введенні в експлуатацію окремих об'єктів нематеріальних активів.

Відстрочені податкові активи – активи з відстроченого оподаткування визнаються лише настільки, наскільки є вірогідною реалізація цих активів за рахунок майбутніх прибутків, що підлягають оподаткуванню. На дату складання річного бухгалтерського балансу Товариство переоцінює невизнані відстрочені податкові активи та балансову вартість визнаних відстрочених податкових активів. Товариство визнає раніше невизнаний актив лише в тій сумі, яка є вірогідною до реалізації у майбутніх прибутках, що підлягають оподаткуванню. Відповідно, Товариство зменшує балансову вартість відстроченого податкового активу лише у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого активу у майбутніх прибутках.

Відстрочені податкові зобов'язання - суми податків на прибуток, що підлягають сплаті в майбутніх періодах відповідно до оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові зобов'язання по дооцінці основних засобів визнаються та відображаються у звітності одночасно із переоцінкою основних засобів не залежно від того, що переоцінка чи перерахування вартості активів не впливає на оподаткований прибуток періоду переоцінки або перерахування, а отже, податкова база активів не коригується, оскільки майбутнє відшкодування балансової вартості приведе до отримання економічних вигід, які підлягають оподаткуванню, а сума, яка вираховується для цілей оподаткування, відрізнятиметься від суми цих економічних вигід.

Податок на прибуток – Витрати з податку на прибуток базуються на сумі доходу за рік, приймаючи до уваги відстрочене оподаткування. Сума відстрочених податкових зобов'язань відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку та вартістю, визначеною згідно з податковим обліком. Вартість активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування розраховується на основі очікуваної ставки податку, яка має бути застосована до прибутку, що підлягає оподаткуванню, в тих роках, коли сума тимчасових різниць може бути відшкодована або реалізована. Оцінка активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування відображає можливі податкові наслідки, що виходитимуть з того, як Товариство очікує, на дату складання бухгалтерського балансу, відшкодувати та реалізувати вартість таких активів та зобов'язань.

Виробничі запаси – Виробничі запаси включають наступне:

- Сировина та матеріали;

ПАТ «Миколаївобленерго»
Аудиторський висновок
(звіт незалежних аудиторів) щодо
фінансової звітності за 2013 рік

- Покупні матеріали та комплектуючі вироби;
- Паливо;
- Будівельні матеріали;
- Матеріали передані в переробку (підрядникам);
- Запасні частини;
- Інші матеріали;
- Малоцінні та швидкозношувані предмети (МШП).

До складу МШП зараховуються запаси, які не відносяться до необоротних активів.

До складу запасів включаються лічильники електроенергії незалежно від їх вартості із списанням на витрати виробництва в момент передачі в експлуатацію.

Собівартість запасів визначається за методом стандартних витрат. Оцінка кожної операції з вибуття запасів здійснюється за формулою – «перше надходження – перший видаток» (FIFO).

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Уцінка запасів здійснюється за рахунок резерву на знецінення запасів. Резерв на знецінення запасів розраховується з вартості запасів, які на дату звітності не використовувались понад 12 місяців, за винятком аварійного запасу. На аварійний запас резерв не нараховується. Витрати на створення резерву на знецінення запасів відносяться до складу інших операційних витрат.

Дебіторська заборгованість – Дебіторська заборгованість відображається за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів – Резерв сумнівних боргів визначається виходячи з платоспроможності окремих дебіторів. Цей резерв утворюється в тих випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Товариство не зможе отримати всі суми, які належать їй у відповідності з початковими умовами рахунку. Для визначення величини резерву аналізується заборгованість споживачів з терміном непогашення понад 12 місяців. Товариство також створює резерв на покриття сумнівної та безнадійної заборгованості по авансових платежах, повернення яких або виконання робіт по яким є сумнівним.

Грошові кошти – Грошові кошти включають готівку, кошти на рахунках у банках.

Пенсійний план з визначеними внесками – Працівники Товариства отримують пенсії від держави у відповідності до пенсійного законодавства України. Товариство сплачує до Державного пенсійного фонду України суму, на основі заробітної плати кожного працівника. Внески до Державного пенсійного фонду відображаються у звіті про фінансові результати на основі методу нарахування. Витрати Товариства за цими внесками відображаються у статтях Звіту про фінансові результати за характером витрат (собівартість реалізованої продукції, адміністративні, інші операційні) в залежності від категорії персоналу, по якому здійснені нарахування, а також у статті «Відрахування на соціальні заходи» за елементами витрат. Ця сума включається до складу витрат у тому періоді, в якому вона понесена.

Забезпечення виплат персоналу – Товариство створює забезпечення майбутніх виплат Державному пенсійному фонду та майбутніх операційних витрат на виплату відпусток працівникам.

Забезпечення майбутніх виплат Державному пенсійному фонду – Товариство зобов'язано компенсувати Державному пенсійному фонду України суму пенсій, які виплачуються державою працівникам Товариства, які працювали у шкідливих для здоров'я умовах (перелік професій: "Список П") і, відповідно, отримали право виходу на пенсію та одержання пенсії раніше визначеного пенсійним законодавством віку.

Цей пенсійний план з визначеними виплатами ("План") не має фінансового фонду, і, відповідно, активів на його здійснення.

Чисте зобов'язання Товариства відносно даного Плану розраховується шляхом оцінки суми майбутніх виплат, які належать працівникам за відпрацьований ними час у поточному та попередніх періодах. Сума виплати дисконтується для визначення поточної вартості зобов'язання, яке відображається у балансі. Ставка дисконтування оцінюється на рівні облікової ставки Національного банку України.

Чисте зобов'язання Товариства відносно даного Плану відображається у складі забезпечень майбутніх витрат. Збільшення балансової вартості забезпечення для відшкодування майбутніх витрат, яке відображає плин часу, визнається як фінансові витрати. Відповідне зменшення забезпечення визнається іншим фінансовим доходом.

Всі інші зміни балансової вартості цього забезпечення визнаються у складі інших операційних витрат.

Забезпечення майбутніх операційних витрат на оплату відпусток працівникам створюється альтернативним методом. Залишок забезпечення на виплату відпусток

працівникам переглядається на дату звітності на підставі результатів здійсненої інвентаризації та коригується шляхом збільшення або зменшення. Зміни балансової вартості цього забезпечення відображаються у статтях Звіту про фінансові результати за характером витрат (собівартість реалізованої продукції, адміністративні, інші операційні) в залежності від категорії персоналу, по якому здійснені нарахування.

Фінансові інструменти – Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі фінансових інструментів тощо). На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи та фінансові зобов'язання оцінюються за їх справедливою вартістю. В якості коефіцієнта дисконтування вартості фінансових активів використовується облікова ставка НБУ.

Банківські та інші позики – Банківські та інші позики класифікуються як довгострокові, якщо вони підлягають погашенню протягом періоду більше дванадцяти місяців від звітної дати. Банківські та інші позики, які очікується погасити протягом дванадцяти місяців від звітної дати, класифікуються як поточні зобов'язання.

Визнання доходів – Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду;
- можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Для оцінки ступеню завершеності операції використовується метод огляду виконаної роботи.

Визнання витрат – Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Операційна оренда – Оренда вважається операційною, якщо договором оренди не передбачена передача Товариству всіх ризиків та вигод, пов'язаних з правом користування та володіння активами. Витрати за операційною орендою списуються на витрати поточного періоду протягом відповідного терміну оренди.

Фінансові доходи та витрати – Витрати за позиками визнаються у складі звіту про фінансові результати в тому періоді, в якому вони були понесені. Фінансові доходи та витрати визнаються при дисконтуванні первісної вартості довгострокової заборгованості у тому періоді, в якому вони нараховуються.

Умовні зобов'язання і активи – Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, за виключенням випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди, є незначною.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, якщо існує достатня ймовірність надходження економічних вигод.

5. Коригування фінансової звітності у результаті помилок попередніх періодів

Протягом 2013 року Товариство виявило певні помилки у раніше випущеній фінансовій звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2012 року, яка була затверджена керівництвом 09 лютого 2012 року. Виявлені помилки представлені таким чином:

- (1) У процесі підготовки фінансової звітності станом на 31 грудня 2012 року і за рік, який закінчився цією датою, Товариство не нараховувало податкові зобов'язання з податку на додану вартість за минулий період, що призвело до завищення інших оборотних активів та завищення нерозподіленого прибутку на 19 тисяч гривень. Товариство виправило помилки за 2012 рік шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку станом на 01 січня 2013 року на суму 19 тисяч гривень.
- (2) У процесі підготовки фінансової звітності станом на 31 грудня 2012 року і за рік, який закінчився цією датою, Товариством в бухгалтерському обліку не своєчасно проведені первинні документи по отриманим послугам, що призвело до заниження кредиторської заборгованості за товари (роботи, послуги) на 111 тисяч гривень та заниження адміністративних та інших операційних витрат на цю ж суму. Товариство виправило помилки, що стосувались фінансового результату за 2012 рік шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку станом на 01 січня 2013 року на суму 111 тисяч гривень.

(3) У процесі підготовки фінансової звітності станом на 31 грудня 2012 року і за рік, який закінчився цією датою, Товариство не визнало дохід за надані послуги в минулих періодах, що призвело до заниження дебіторської заборгованості за товари (роботи, послуги) та доходу від наданих послуг на 94 тисячі гривень. Товариство виправило помилки, що стосувались фінансового результату за 2012 рік шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку станом на 01 січня 2013 року на суму 94 тисячі гривень.

6. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи складаються з бухгалтерської програми «1С Підприємство 8», програми обліку «Розрахунок оплати за перетоки реактивної електроенергії», програмних комплексів «САПР», «АВК», програмного забезпечення для кодування фідерів, реєстрація телефонів дзвінків, іншого програмного забезпечення.

Нематеріальні активи Товариства на 31 грудня 2013 року:

	Інші нематеріальні активи (комп'ютерні програми)
Первісна вартість	
На 01.01.2013	1 095
Придбання за рік	668
Вибуття	1
На 31.12.2013	1 762
Накопичена амортизація	
На 01.01.2013	503
Нараховано за рік	376
Списано	1
На 31.12.2013	<u>878</u>
Залишкова вартість	
На 01.01.2013	<u>592</u>
На 31.12.2013	<u>884</u>

7. Основні засоби

	Земельні ділянки	Будівлі і споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інші основні засоби	МНМА	Аванси та незавершені капітальні інвестиції	Разом
Первісна вартість								
На 01.01.2013	29	1 085 796	517 279	48 885	10 423	11538	4 810	1 678 760
Придбання	-	30701	25 600	10	1 209	115	97 024	154 659
Вибуття	-	3 860	2 988	3 646	215	1 668	74 716	87 093
Дооцінка (уцінка)	-	(223)	-	-	-	-	-	(223)
Інші зміни	-	(108)	116	-	(8)	-	-	-
На 31.12.2013	29	1 112 306	540 007	45 249	11409	9 985	27 118	1 746 103
Накопичена амортизація								
На 01.01.2013	-	554 355	215 418	33 949	6 030	11 538	-	821 290
Нараховано	-	34 533	36 596	2 515	1 337	115	-	75 096
Списано	-	2 998	2 537	3 529	186	1 668	-	10 918
Дооцінка (уцінка)	-	(185)	-	-	-	-	-	(185)
Інші зміни	-	(4)	12	-	(8)	-	-	-
На 31.12.2013	-	585 701	249 489	32 935	7 173	9 985	-	885 283
Залишкова вартість								
На 01.01.2013	29	531 441	301 861	14 936	4 393	-	4 810	857 470
На 31.12.2013	29	526 605	290 518	12 314	4 236	-	27 118	860 820

Введення в експлуатацію основних засобів в 2013 році здійснювалось за рахунок:

- капітальних інвестицій – 56 155 тисяч гривень,
- безоплатної передачі – 1 420 тисяч гривень,
- виявлення під час інвентаризації (надлишки) – 60 тисяч гривень.

Станом на 31 грудня 2013 року непогашені зобов'язання за придбані основні засоби складають 16 612 тисяч гривень, аванси, сплачені постачальникам на придбання основних засобів, становлять 16 тисяч гривень, вартість основних засобів, які не використовуються (законсервовані) і в подальшому планується їх списання з балансу:

Первісна вартість	462
Накопичена амортизація	199
Залишкова вартість	263

Протягом 2013 року Товариство для переоцінки активів, які входять до складу житлового фонду, залучало незалежного оцінювача, яким складено звіти про дооцінку та уцінку станом на 06.02.2013 року. Дооцінку та уцінку первісної вартості активів в сумі 37 тисяч гривень та 260 тисяч гривень відповідно, знос активів у сумі 185 тисяч гривень відображено у бухгалтерському обліку. За наслідками переоцінки залишкова вартість житлового фонду зменшилась на суму 38 тисяч гривень.

ПАТ «Миколаївобленерго»
Аудиторський висновок
(звіт незалежних аудиторів) щодо
фінансової звітності за 2013 рік

На балансі Товариства обліковуються основні засоби, щодо яких існує обмеження в їх використанні та розпорядженні. Це майно, яке на момент корпоратизації у 1995 році залишилось у державній власності.

Основні засоби в 2013 році вибували шляхом списання з балансу через невідповідність критеріям визнання активами. Залишкова вартість списаних (ліквідованих) основних засобів склала 1336 тисяч гривень. За рахунок продажу вибули основні засоби залишковою вартістю 123 тисяч гривень.

У 2013 році забезпечення інших витрат і платежів на знецінення основних засобів не нараховувалися. Станом на 31 грудня 2013 року залишок невикористаного забезпечення інших витрат і платежів склав 995 тисяч гривень.

8. Довгострокова дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість включає дебіторську заборгованість юридичних та фізичних осіб за спожиту електроенергію, що зазвичай класифікується як поточна дебіторська заборгованість. Ця заборгованість перенесена до складу необоротних активів в зв'язку з підписаними договорами реструктуризації боргів із терміном погашення понад 12 місяців з дати балансу.

Протягом 2013 року довгострокова дебіторська заборгованість змінювалася наступним чином:

	Заборгованість покупців за електроенергію
Первісна вартість	
На 01.01.2013	11 847
Надійшло за рік	15
Вибуло за рік	38
На 31.12.2013	11 824
Дисконт	
На 01.01.2013	3 315
Надійшло за рік	0
Вибуло за рік	662
На 31.12.2013	<u>2 653</u>
Справедлива вартість	
На 01.01.2013	<u>8 532</u>
На 31.12.2013	<u>9 171</u>

ПАТ «Миколаївобленерго»
Аудиторський висновок
(звіт незалежних аудиторів) щодо
фінансової звітності за 2013 рік

При перерахунку справедливої вартості довгострокової заборгованості визнано фінансові доходи, вартість яких склала 662 тисячі гривень.

9. Запаси

Станом на 31 грудня 2013 року до складу запасів віднесені:

Найменування показника	На 01.01.2013 (чиста вартість реалізації)	Надійшло, первісна вартість	Вибуло, первісна вартість	На 31.12.2013 (чиста вартість реалізації)
Запасні частини	12 304	24 159	20 236	16 227
Сировина та матеріали	6 586	13 202	11 951	7 837
Будівельні матеріали	3 322	9 925	9 736	3 511
Малоцінні та швидкозношувані предмети	2 219	3 595	3 451	2 363
Паливо-мастильні матеріали	1 657	15 477	15 177	1 957
Тара і тарні матеріали	49	14	12	51
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	47	201	237	11
Товари	0	123	123	0
Резерв на знецінення запасів	(3 378)	(640)	(153)	(3 865)
Аванси, видані на придбання запасів	81	131	81	131
Разом	<u>22 887</u>	<u>66 187</u>	<u>60 851</u>	<u>28 223</u>

10. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Дебіторська заборгованість Товариства за продукцію, товари, роботи, послуги є заборгованістю покупців за відвантажені товари, надані послуги. Станом на 31 грудня 2013 року дебіторська заборгованість складає:

	На 01.01.2013	Зміни за рік	На 31.12.2013
Первісна вартість дебіторської заборгованості	63 829	12 285	76 114
Резерв сумнівних боргів	(27 983)	(3 248)	(31 231)
Чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості	<u>35 846</u>	<u>9 037</u>	<u>44 883</u>

11. Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Дебіторська заборгованість Товариства за виданими авансами складається з попередньої оплати постачальникам за товари, що використовуватимуться у поточній операційній діяльності. Станом на 31 грудня 2013 року становить 1 469 тисяч гривень і відображається з урахуванням резерву сумнівних боргів.

	На 01.01.2013	Зміни за рік	На 31.12.2013
Первісна вартість дебіторської за авансами	5 541	(3 910)	1 631
Резерв сумнівних боргів	<u>(214)</u>	<u>52</u>	<u>(162)</u>
Чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості	<u>5 327</u>	<u>(3 858)</u>	<u>1 469</u>

12. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Дебіторська заборгованість Товариства за розрахунками з бюджетом станом на 31 грудня 2013 року становить 10 336 тисяч гривень і складається з переплати до бюджету за наступними податками та платежами:

Податок на прибуток	10 293
Податок на землю, оренда землі	42
Збір за першу реєстрацію транспортного засобу, екологічний податок	<u>1</u>
Всього	<u>10 336</u>

13. Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31 грудня 2013 року становить **592 тисяч гривень** та складається із заборгованості за претензіями, за виданими позиками працівникам, розрахунків за відшкодуванням завданих збитків та іншої заборгованості.

14. Гроші та їх еквіваленти

Грошові кошти Товариства включають кошти в національній валюті на поточних банківських рахунках, кошти в дорозі та в касі підприємства. Станом на 31 грудня 2013 року сума грошових коштів складає 5 345 тисяч гривень, в тому числі:

в касі Товариства	4
на поточних банківських рахунках	4 328
кошти в дорозі	1 013

15. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи Товариства станом на 31 грудня 2013 року становлять **36 488 тисяч гривень** і складаються з наступного:

Розрахунки з податкового кредиту, які будуть віднесені на розрахунки з бюджетом в періоді погашення реструктуризованої заборгованості за електроенергію	18 964
Розрахунки за податковими зобов'язаннями в авансах отриманих, які в періоді відвантаження товарів, надання послуг будуть вираховані з суми доходів	<u>17 524</u>
Разом	<u>36 488</u>

16. Капітал

Зареєстрований капітал Товариства станом на 31 грудня 2013 року складав 158640000 акцій з номінальною вартістю 0,25 гривні, що становить 39 660 тисяч гривень. Всі акції мають рівні права голосу та рівні права на розподіл невикористаного прибутку. Акціонери Товариства станом на 01 січня та 31 грудня 2013 року представлені наступним чином:

Акціонер	01.01.2013, %	31.12.2013, %
НАК «Енергетична компанія України»	25,0	-
Фонд державного майна України	45,0	70,0
ПАТ «ЕК «Херсонобленерго»	13,1694	13,1694
ТОВ «Венчурні інвестиційні проекти» для ПЗНВІФ «МВФ»	5,8344	5,8344
ПАТ «Житомиробленерго»	5,2074	5,2074
Folkdale Trading Limited, Кіпр	2,2961	2,2961
ТОВ «ВС Енерджі Інтернешнл Україна»	1,0880	1,0880
Юридичні особи, які мають долю менше 1%	1,4982	1,4919
Фізичні особи, які мають долю менше 1%	0,9065	0,9128
Всього	100,00%	100,00%

Зареєстрований капітал Товариства повністю сплачений акціонерами.

ПАТ «Миколаївобленерго»
Аудиторський висновок
(звіт незалежних аудиторів) щодо
фінансової звітності за 2013 рік

Згідно з рішенням чергових загальних зборів акціонерів від 04 квітня 2013 року (протокол №22) здійснений розподіл чистого прибутку Товариства за 2012 рік в сумі 32289 тисяч гривень.

Відповідно до розподілу було направлено:

на виплату дивідендів	9 687
на збільшення резервного капіталу	1 614
до фонду розвитку виробництва	20 988

Капітал у дооцінках Товариства складається із вартості дооцінок основних засобів.

Додатковий капітал Товариства складається із фонду розвитку виробництва.

Резервний капітал Товариства створений згідно з вимогами Статуту на покриття збитків, збільшення статутного капіталу, погашення заборгованості в разі ліквідації Товариства, тощо.

Найменування показника	На 01.01.2013	Збільшення за рік	Зменшення за рік	На 31.12.2013
Зареєстрований капітал	39 660			39 660
Капітал у дооцінках	585 962	2 364	114 461	473 865
Додатковий капітал	48 416	20 988		69 404
Резервний капітал	4 237	1 614		5 851
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	<u>(343 238)</u>	<u>131 878</u>	<u>32 289</u>	<u>(243 649)</u>
Разом власний капітал	<u>335 037</u>	<u>156 844</u>	<u>146 750</u>	<u>345 131</u>

В нерозподіленому прибутку відбулись такі зміни за 2013 рік:

Виправлення помилок	36
Списання дооцінки необоротних активів, які раніше були переоцінені; у разі їх вибуття	1 270
Списання дооцінки необоротних активів, які раніше були переоцінені, пропорційно нарахуванню амортизації	113 191
Прибуток	<u>17 417</u>
Разом	<u>131 914</u>

17. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Станом на 01 січня і 31 грудня 2013 року довгострокові зобов'язання і забезпечення були представлені наступним чином:

Найменування показника	На 01.01.2013	Надійшло (створено) за рік	Вибуло (використано) за рік	На 31.12.2013
Відстрочені податкові зобов'язання	14 838		7 224	7 614
Інші довгострокові зобов'язання	362 921	154 311	187 294	329 938
Довгострокові забезпечення	<u>525</u>	<u>63</u>		<u>588</u>
Разом	<u>378 284</u>	<u>154 374</u>	<u>194 518</u>	<u>338 140</u>

Відстрочені податкові зобов'язання розраховані наступним чином:

Податок на прибуток поточного періоду	(14 079)
Доходи по відстроченому податку, що є результатом виникнення та сторнування тимчасових різниць	5 521
Витрати по відстроченому податку, що є результатом виникнення та сторнування тимчасових різниць	<u>(598)</u>
Всього витрати з податку на прибуток за рік	<u>(9 156)</u>

На 01 січня і 31 грудня 2013 року відстрочені податкові активи та зобов'язання склали:

Складові частини відстроченого податкового активу:	01.01.2013	31.12.2013
Дебіторська заборгованість	5 417	6 272
Різниця по нарахованому забезпеченню на невикористані відпуски	3 906	3 389
Різниця по нарахованому резерву на знецінення запасів	642	696
Аванси отримані до 01.04.2011	262	202
Різниця по нарахованому резерву на додаткове пенсійне забезпечення	100	106
Різниця по іншим нарахованим забезпеченням	46	33

ПАТ «Миколаївобленерго»
 Аудиторський висновок
 (звіт незалежних аудиторів) щодо
 фінансової звітності за 2013 рік

Всього відстрочений податковий актив	<u>10 373</u>	<u>10 698</u>
Складові частини відстроченого податкового зобов'язання:		
Різниця між балансовою вартістю основних засобів та нематеріальних активів в фінансовому та податковому обліку	(12 531)	(8 030)
Дооцінка основних засобів	(11 041)	(8 740)
Дебіторська заборгованість, датою відображення податкових доходів за якою є отримання оплати (касовий метод)	(1 626)	(1 533)
Аванси, видані до 01.04.2011	(13)	(9)
Всього відстрочене податкове зобов'язання	<u>(25 211)</u>	<u>(18 312)</u>
Чистий відстрочений податковий актив	(14 838)	(7 614)

Станом на 31 грудня 2013 року відстрочений податковий актив розраховано за ставкою податку на прибуток 18%.

Інші довгострокові зобов'язання включають зобов'язання за отриману у минулих періодах електроенергію та штрафні санкції за порушення умов договорів. Для погашення заборгованості укладено договір реструктуризації заборгованості із визначенням терміну погашення зобов'язання більше ніж 12 місяців, внаслідок чого суму заборгованості було приведено до справедливої вартості. Справедлива вартість довгострокового зобов'язання станом на 31 грудня 2013 року складає 329 938 тисяч гривень.

Інші довгострокові зобов'язання представлені наступним чином:

	Заборгованість перед ДП «Енергоринок»
Первісна вартість	
На 01.01.2013	<u>433 530</u>
Надійшло за рік (переведено із поточної заборгованості)	59 943
Вибуло (переведено у поточну заборгованість) за рік	36 500
На 31.12.2013	456 973
Дисконт	
На 01.01.2013	70 609
Надійшло за рік	150 794
Вибуло за рік (визнано фінансовими витратами)	94 368

ПАТ «Миколаївобленерго»
Аудиторський висновок
(звіт незалежних аудиторів) щодо
фінансової звітності за 2013 рік

На 31.12.2013	<u>127 035</u>
Справедлива вартість	
На 01.01.2013	<u>362 921</u>
На 31.12.2013	<u>329 938</u>

При перерахунку справедливої вартості довгострокових зобов'язань визнані фінансові витрати, вартість яких склала 94 368 тисяч гривень.

Довгострокові забезпечення складаються із додаткового пенсійного забезпечення. Інформація про рух забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення за роки, що закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, була представлена наступним чином:

Залишок на 01.01.2013	525
Збільшення мінімальної заробітної плати	71
Зменшення кількості років дисконтування для непрацюючих осіб	<u>(8)</u>
Залишок на 31.12.2013	<u>588</u>

18. Поточні забезпечення

Поточні забезпечення включають зобов'язання на виплату щорічних відпусток працівникам Товариства, витрат з податку на прибуток, за штрафними санкціями та забезпечення інших майбутніх витрат.

Інформація руху поточних забезпечень представлена наступним чином:

Найменування показника	На 01.01.2013	Надійшло (створено) за рік	Вибуло (використано) за рік	На 31.12.2013
Забезпечення виплат персоналу	20 558	23 431	25 159	18 830
Забезпечення витрат з податку на прибуток	-	12 887	12 887	-
Забезпечення витрат за штрафними санкціями	-	76 599	300	76 299
Інші забезпечення	<u>242</u>	<u>136</u>	<u>241</u>	<u>137</u>
Разом	<u>20 800</u>	<u>113 053</u>	<u>38 587</u>	<u>95 266</u>

Станом на 31 грудня 2013 року забезпечення витрат за штрафними санкціями, пред'явленими Державним агентством з енергоефективності та енергозбереження становлять 75 687 тисяч гривень та Антимонопольним комітетом України у сумі 612 тисяч гривень.

19. Інші поточні зобов'язання

Станом на 01 січня і 31 грудня 2013 року інші поточні зобов'язання були представлені наступним чином:

	01.01.2013	31.12.2013
За штрафними санкціями на поточні зобов'язання за куповану електроенергію	21 548	2 451
За платежами профспілковій організації	607	916
За виконавчими листами	170	244
Відсотки банку за кредитом	88	-
Інші зобов'язання	<u>16</u>	<u>250</u>
Разом	<u>22 429</u>	<u>3 861</u>

20. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

	2013
Вартість покупної електроенергії	914316
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	228683
Витрати сировини та матеріалів	46074
Амортизація	74051
Ремонти та технічне обслуговування техніки	3207
Податки	1 620
Витрати на відрядження	1 080
Послуги сторонніх організацій	904
Витрати на підготовку кадрів	563
ТО, діагностика основних засобів	636
Витрати на зв'язок	325
Витрати дозвільної системи	256
Витрати на оренду майна	387
Спецхарчування	86
Страхування майна і працівників	183
Транспортні витрати	15
Інші	<u>1619</u>
Разом	<u>1 274 005</u>

21. Інші операційні доходи

	2013
Дохід від надання інших послуг	16526
Штрафи, пені отримані	6145

ПАТ «Миколаївобленерго»
 Аудиторський висновок
 (звіт незалежних аудиторів) щодо
 фінансової звітності за 2013 рік

Ефект зменшення резерву сумнівних боргів	3516
Дохід від послуг соціальної сфери	20
Реалізація інших оборотних активів	1013
Відшкодування раніше списаних активів	775
Дохід від списання кредиторської заборгованості	105
Дохід від надання власного майна в оренду	370
Ефект зменшення резерву інших забезпечень	3241
Реалізація необоротних активів	378
% банків на залишки коштів на поточних рахунках	33
Безоплатно отримані доходи	21
Надлишки, виявлені під час інвентаризацій	33
Інші доходи	992
Разом	<u>33 168</u>
22. Адміністративні витрати	2013
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	30438
Банківські послуги	5484
Матеріальні витрати	1986
Витрати на зв'язок	1057
Амортизація	1077
Податки, збори, платежі до бюджету	964
Технічне обслуговування та ремонти	897
Витрати на професійні послуги	303
Комп'ютеризація облікових робіт	649
Витрати на утримання будівель, споруд	386
Витрати на відрядження	193
Витрати на періодичні видання	106
Витрати на оплату семінарів	46
Підготовка кадрів	36
Оренда майна	47
Інші	834
Разом	<u>44503</u>
23. Витрати на збут	2013
Витрати на створення резерву сумнівних боргів	8261
Інші витрати	2
Разом	<u>8263</u>

24. Інші операційні витрати

	2013
Витрати від надання інших послуг	13506
Відрахування профспілкам	4055
Витрати на соціальну сферу	2253
Витрати згідно колдоговору	2077
Інвентаризація землі	532
Винагорода членам Наглядової ради	1062
Відрахування на утримання НАК «ЕКУ»	251
Списання матеріалів	306
Штрафи, пені	77766
Витрати від надання власного майна в оренду	303
Благодійність	33
Реалізація інших оборотних активів	27
Реалізація інших необоротних активів	123
Інші операційні витрати	<u>9411</u>
Всього	<u>111705</u>

25. Операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб, також пов'язаними сторонами вважаються підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Наведені нижче підприємства представляють собою пов'язані сторони Товариства:

Пов'язана сторона	Характер взаємовідносин	
	на 01.01.2013р.	на 31.12.2013р.
НАК «Енергетична компанія України»	Акціонер з пакетом більше 20%	-
Фонд державного майна України	Акціонер з пакетом більше 40%	Акціонер з пакетом 70%

Станом на 31 грудня 2013 року залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами Товариства відсутні.

За роки, що закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років Товариство мала такі операції із пов'язаними сторонами:

ПАТ «Миколаївобленерго»
Аудиторський висновок
(звіт незалежних аудиторів) щодо
фінансової звітності за 2013 рік

Пов'язана сторона	Вид розрахунків	2013	2012
НАК «Енергетична компанія України»	Безповоротна фінансова допомога згідно розпорядження КМУ від 16.07.04р. № 494-р	251	753
НАК «Енергетична компанія України»	Виплата дивідендів	2 422	3 675

Загальна сума виплат та компенсацій ключовому управлінському персоналу Товариства була відображена у складі адміністративних витрат та становила 3 666 тисяч гривень за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року.

26. Умовні та контрактні зобов'язання

Оподаткування – У результаті нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим місцеве та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюються. Крім того, трапляються випадки його непослідовного застосування, тлумачення та виконання. Недотримання українського законодавства та нормативних вимог може призвести до серйозних штрафів та нарахування значної пені. У результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не відповідатимуть податковій звітності Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня, розміри яких можуть бути суттєвими.

Станом на 31 грудня 2013 Товариство має зобов'язання за відкритими судовими справами з податковими органами.

Керівництво Товариства оцінює ризик виникнення не очікуваних зобов'язань як не суттєвий і відображає умовні контрактні зобов'язання у фінансовій звітності.

27. Політика управління ризиками

Управління ризиком капіталу – Товариство управляє своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування на безперервній основі і, водночас, гарантувати максимальний прибуток акціонерам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Товариство вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості.

Основні категорії фінансових інструментів – Основними фінансовими зобов'язаннями Товариства є короткострокові кредити банків, торгова кредиторська заборгованість, інші довгострокові зобов'язання та поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Товариства. Товариство має різні фінансові активи, такі як грошові кошти та їхні еквіваленти, торгову дебіторську заборгованість.

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Товариства, є кредитний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик – Кредитний ризик представляє собою ризик того, що споживач може не виконати свої зобов'язання перед Компанією у строк, що може призвести до фінансових збитків у Товариства.

Кредитний ризик Товариства, головним чином, пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю. Суми, подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Товариства на основі попереднього досвіду та оцінки поточної економічної ситуації.

Ризик ліквідності – Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Товариства контролюється та управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Інформація про фінансові зобов'язання Товариства за строками погашення станом на 01 січня та 31 грудня 2013 представлена таким чином:

	від 1 до 6 місяців	від 6 до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	Більше 18 місяців	Всього
01 січня 2013 року					
Заборгованість перед ДП «Енергоринок»				362 921	362 921
Короткостроковий кредит банку	24 015				24 015
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями ДП «Енергоринок»	63 483				63 483
Торгова кредиторська	4 830				4 830

ПАТ «Миколаївобленерго»
Аудиторський висновок
(звіт незалежних аудиторів) щодо
фінансової звітності за 2013 рік

заборгованість					
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів	49 977	35 314	1 076	1 453	87 820
Поточні зобов'язання за іншими розрахунками	48 978				48 978
Разом	<u>191 283</u>	<u>35 314</u>	<u>1 076</u>	<u>364 374</u>	<u>592 047</u>
31 грудня 2013 року					
Заборгованість перед ДП «Енергоринок»				329 938	329 938
Короткостроковий кредит банку	6 000				6 000
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями ДП «Енергоринок»	22 809				22 809
Торгова кредиторська заборгованість	42 006				42 006
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів	68 508	36 292	3 492	2 051	110 343
Поточні зобов'язання за іншими розрахунками	33 859				33 859
Разом	<u>173 182</u>	<u>36 292-</u>	<u>3 492-</u>	<u>33 1989</u>	<u>544 955</u>

28. Справедлива вартість фінансових інструментів

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог П(с)БО 13 «Фінансові інструменти». Справедлива вартість визначається як сума, за якою можна обміняти інструмент при операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, окрім операцій примусового або ліквідаційного продажу. Оскільки для більшості фінансових інструментів Товариства не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Оцінки, представлені у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Товариство могла б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструменту.

Для всіх активів та зобов'язань справедлива вартість, за оцінками Товариства, приблизно дорівнює їх балансовій вартості станом на 31 грудня 2013 року.

ПАТ «Миколаївобленерго»
Аудиторський висновок
(звіт незалежних аудиторів) щодо
фінансової звітності за 2013 рік

29. Затвердження фінансової звітності

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску Антощенко Ю.М., генеральним директором Товариства, та Жуковською С. С., головним бухгалтером Товариства, 13 лютого 2014 року.