

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Генеральний директор

(посада)

О.П. Сивак

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

30.10.2017

(дата)

Квартальна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2017 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Миколаївобленерго"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

23399393

4. Місцезнаходження

54017, м. Миколаїв, вул. Громадянська, 40

5. Міжміський код, телефон та факс

(0512) 53-94-80, (0512) 53-91-14

6. Електронна поштова адреса

kanc@energy.mk.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

1. Квартальна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		30.10.2017 (дата)
2. Квартальна інформація розміщена на сторінці	<u>www.energy.mk.ua</u> (адреса сторінки) в мережі Інтернет	30.10.2017 (дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у квартальній інформації

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | X |
| 5. Інформація про посадових осіб емітента | X |
| 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 7. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента | |
| 8. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 4) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 5) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів | X |
| 6) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість | |
| 9. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 10. Інформація про конвертацію цінних паперів | |
| 11. Інформація про заміну управителя | |
| 12. Інформація про керуючого іпотекою | |
| 13. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів | |
| 14. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом | |
| 15. Інформація про іпотечне покриття: | |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття | |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду | |
| 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| 16. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів | |

17. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

18. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

19. Квартальна (проміжна) фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

21. Примітки:

Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало випуск облігацій; похідних цінних паперів; цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва. Емітент не брав участі у створенні юридичних осіб у звітному періоді. У п. 8 "Середня кількість працівників" зазначена середня кількість працівників відповідно до форми № 1 "Баланс" станом на 30.09.2017. Дані щодо акціонерів Товариства вказані станом на 30.09.2017. Рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, не приймалися. За звітний період фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Миколаївобленерго"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A01 № 490720
3. Дата проведення державної реєстрації	30.04.1999
4. Територія (область)	Миколаївська
5. Статутний капітал (грн)	39660000
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	70
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
8. Середня кількість працівників (осіб)	3484
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	35.13 розподілення електроенергії 35.14 торгівля електроенергією
10. Органи управління підприємства	Загальні збори акціонерів Товариства, Наглядова рада Товариства, Дирекція Товариства, Ревізійна комісія Товариства
11. Банки, що обслуговують емітента:	
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Філія Миколаївського обласного управління АТ «Ощадбанк»
2) МФО банку	326461
3) поточний рахунок	260003001362
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком - в іноземній валюті	-
5) МФО банку	-
6) поточний рахунок	-

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Передача електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами	АГ № 500343	18.05.2011	НКРЕ	Необмежена
Опис	Діюча ліцензія Товариства має необмежений термін дії.			
Постачання електричної енергії за регульованим тарифом	АГ № 500344	18.05.2011	НКРЕ	Необмежена
Опис	Діюча ліцензія Товариства має необмежений термін дії.			
Господарська діяльність, пов'язана із створенням об'єктів архітектури	АЕ № 640993	07.07.2015	Державна архітектурно-будівельна інспекція України	22.06.2020
Опис	Після закінчення терміну дії ліцензії вона буде переоформлена та термін дії продовжений.			

V. Інформація щодо посади корпоративного секретаря

(для акціонерних товариств)

Дата введення посади корпоративного секретаря	Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря	Контактні дані: телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря
1	2	3	4
01.05.2015	21.05.2015	Платонова Ольга Олександрівна	(0512) 53-94-80, platonova_o@energy.mk.ua
Опис	Досвід роботи - 8 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Попереднє місце роботи - економіст I категорії відділу по роботі з договорами та корпоративними правами ПАТ "Миколаївобленерго".		

VI. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада	Генеральний директор
2.Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Сивак Олег Петрович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)	-
4. Рік народження	1970
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	23
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Начальник ділянки з обслуговування мереж та підстанцій товариства з обмеженою відповідальністю «Морський спеціалізований порт Ніка-Тера».
8. Опис	Керує поточними справами Товариства, виконує рішення Вищого органу Товариства та Наглядової ради. Виконує всі функції, що визначені Статутом ПАТ "Миколаївобленерго". Посадова особа не надала згоду на розголошення паспортних даних. Знаходиться у трудових відносинах з Товариством та отримує винагороду згідно штатного розкладу. Загальний стаж роботи - 23 роки. Протягом останніх 5 років працював на посадах виконавчого директора товариства з обмеженою відповідальністю "Алевайнсе-Україна", інженера з налагодження й випробувань служби з експлуатації енергетичного обладнання, майстера, начальника ділянки з обслуговування мереж та підстанцій товариства з обмеженою відповідальністю "Морський спеціалізований порт Ніка-Тера". Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.
1. Посада	Член Дирекції, Радник
2.Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Беспалов Олексій Олександрович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)	-
4. Рік народження	1975
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	22
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Перший заступник Генерального директора ПАТ «Миколаївобленерго».
8. Опис	Повноваження та обов'язки члена Дирекції визначені Статутом ПАТ "Миколаївобленерго", трудовим договором (контрактом) з Членом

Виконавчого органу Товариства - Дирекції ПАТ "Миколаївобленерго" та іншими внутрішніми документами Товариства. Посадова особа не надала згоду на розголошення паспортних даних. Знаходиться в трудових відносинах з Товариством та отримує винагороду згідно штатного розкладу, трудового договору (контракту) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції ПАТ "Миколаївобленерго". Загальний стаж роботи - 22 роки. Протягом останніх 5 років працював на посадах заступника голови Херсонської ОДА, заступника директора департаменту стратегії реформування та розвитку ЖКГ Міністерства з питань ЖКГ України, першого заступника директора ДП "Інноваційний центр", першого заступника начальника Українського об'єднання сільського комунального господарства "Укрсількомунгосп", першого заступника генерального директора, генерального директора, Голови Спостережної ради ТОВ "Луганське енергетичне об'єднання", першого заступника генерального директора з економічного розвитку та тарифоутворення обласного КП "Компанія Луганськвода", заступника директора ТОВ "Енерджі консалтінг", заступника головного бухгалтера з податкового обліку, першого заступника голови правління ПАТ "Черкасиобленерго", першого заступника Генерального директора ПАТ «Миколаївобленерго». Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада	Член Дирекції, директор технічний
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Бережний Віктор Іванович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)	-
4. Рік народження	1955
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	37
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	В.о. директора філії «Сумський район електричних мереж» ПАТ «Сумиобленерго».
8. Опис	Повноваження та обов'язки члена Дирекції визначені Статутом ПАТ "Миколаївобленерго", трудовим договором (контрактом) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції ПАТ "Миколаївобленерго" та іншими внутрішніми документами Товариства. Посадова особа не надала згоду на розголошення паспортних даних. Знаходиться в трудових відносинах з Товариством та отримує винагороду згідно штатного розкладу, трудового договору (контракту) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції ПАТ "Миколаївобленерго". Загальний стаж роботи - 37 років. Протягом останніх 5 років працював на посадах технічного директора ВАТ "Сумиобленерго", заступника технічного директора з розподільних мереж ПАТ "Сумиобленерго", в.о. директора філії "Сумський район електричних мереж" ПАТ "Сумиобленерго". Посадова особа не має непогашеної судимості за

	корисливі та посадові злочини.
1. Посада	Член Дирекції, директор з інвестиційної політики та перспективного розвитку
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Борисов Дмитро Олександрович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)	-
4. Рік народження	1975
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	15
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Директор з інвестиційної політики ПАТ "Миколаївобленерго"
8. Опис	Повноваження та обов'язки члена Дирекції визначені Статутом ПАТ "Миколаївобленерго", трудовим договором (контрактом) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції ПАТ "Миколаївобленерго" та іншими внутрішніми документами Товариства. Посадова особа не надала згоду на розголошення паспортних даних. Знаходиться в трудових відносинах з Товариством та отримує винагороду згідно штатного розкладу, трудового договору (контракту) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції ПАТ "Миколаївобленерго". Загальний стаж роботи - 15 років. Протягом останніх 5 років працював на посадах директора департаменту перспективного розвитку ТОВ "Луганське енергетичне об'єднання", начальника служби перспективного розвитку ПАТ "Вінницяобленерго", начальника відділу перспективного розвитку та впровадження нової техніки та технологій ВАТ "Запоріжжяобленерго", директора з інвестиційної політики ПАТ «Миколаївобленерго». Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.
1. Посада	Член Дирекції, Директор з економіки
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Єфімов Олег Володимирович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)	-
4. Рік народження	1979
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	12
7. Найменування	Заступник директора з економіки ПАТ «Миколаївобленерго».

підприємства та
попередня посада, яку
займав

8. Опис

Повноваження та обов'язки члена Дирекції визначені Статутом ПАТ "Миколаївобленерго", трудовим договором (контрактом) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції ПАТ "Миколаївобленерго" та іншими внутрішніми документами Товариства. Посадова особа не надала згоду на розголошення паспортних даних. Знаходиться в трудових відносинах з Товариством та отримує винагороду згідно штатного розкладу, трудового договору (контракту) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції ПАТ "Миколаївобленерго". Загальний стаж роботи - 12 років. Протягом останніх 5 років працював на посадах в.о. начальника, начальника Управління внутрішнього моніторингу, заступника директора з обліку та розрахунків розрахункового департаменту, директора департаменту економіки та фінансів ВАТ "Акціонерна компанія "Київводоканал", директора з економіки та фінансів ВАТ "Черкасиобленерго", Першого заступника директора Черкаського міського району електричних мереж, заступника директора з фінансово-економічних питань ТОВ "Ділова преса країни", заступника директора з економіки ПАТ «Миколаївобленерго». Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада

Головний бухгалтер - не є членом Дирекції

2. Прізвище, ім'я, по
батькові фізичної особи

Прушак Олександр Васильович

3. Паспортні дані
фізичної особи (серія,
номер, дата видачі, орган,
який видав)

-

4. Рік народження

1975

5. Освіта

Вища

6. Стаж роботи (років)

21

7. Найменування
підприємства та
попередня посада, яку
займав

Заступник головного бухгалтера ПАТ "Миколаївобленерго".

8. Опис

Забезпечення ведення бухгалтерського обліку та облікової політики. Посадова особа не надала згоду на розголошення паспортних даних. Знаходиться у трудових відносинах з Товариством та отримує винагороду згідно штатного розкладу. Загальний стаж роботи - 21 рік. Протягом останніх 5 років працював на посаді заступника головного бухгалтера ПАТ "Миколаївобленерго". Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада

Заступник Голови Наглядової ради, представник акціонера Товариства - Фонду державного майна України

2. Прізвище, ім'я, по

Сачівко Андрій Іванович

батькові фізичної особи

3. Паспортні дані
фізичної особи (серія,
номер, дата видачі, орган,
який видав) -

4. Рік народження 1964

5. Освіта Вища

6. Стаж роботи (років) 31

7. Найменування
підприємства та
попередня посада, яку
займав

Начальник управління Фонду державного майна України.

8. Опис

Повноваження та обов'язки Заступника Голови Наглядової ради визначені Статутом Товариства та договором з Членом Наглядової ради ПАТ "Миколаївобленерго". Розмір річної винагороди визначається і затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства відповідно до договору з Членом Наглядової ради. Посадова особа не надала згоду на розголошення паспортних даних. Загальний стаж роботи - 31 рік. Протягом останніх 5 років особа працювала на посаді начальника Управління, заступника директора Департаменту Фонду державного майна України. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада

Член Наглядової ради, представник акціонера Товариства - Фонду державного майна України

2. Прізвище, ім'я, по
батькові фізичної особи

Візір Олександр Сергійович

3. Паспортні дані
фізичної особи (серія,
номер, дата видачі, орган,
який видав) -

4. Рік народження 1987

5. Освіта Вища

6. Стаж роботи (років) 7

7. Найменування
підприємства та
попередня посада, яку
займав

Заступник начальника відділу Фонду державного майна України.

8. Опис

Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначені Статутом Товариства та договором з Членом Наглядової ради ПАТ "Миколаївобленерго". Розмір річної винагороди визначається і затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства відповідно до договору з Членом Наглядової ради. Посадова особа не надала згоду на розголошення паспортних даних. Загальний стаж роботи - 7 років. Протягом останніх 5 років особа працювала на посадах юрисконсульта ТОВ "Смарткарти та системи", юрисконсульта ТОВ "Акцепт Логистик

Груп", юрисконсульта ТОВ "Градбуд-1", помічника-консультанта народного депутата України, заступника начальника управління - начальника відділу Київської міської ради, заступника начальника відділу, заступника директора Департаменту - начальника Управління Фонду державного майна України. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада	Голова Наглядової ради, представник акціонера Товариства - Фонду державного майна України
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Лепявко Ірина Миколаївна
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)	-
4. Рік народження	1963
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	32
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Начальник відділу Фонду державного майна України.
8. Опис	Повноваження та обов'язки Голови Наглядової ради визначені Статутом Товариства та договором з Членом Наглядової ради ПАТ "Миколаївобленерго". Розмір річної винагороди визначається і затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства відповідно до договору з Членом Наглядової ради. Посадова особа не надала згоду на розголошення паспортних даних. Загальний стаж роботи - 32 роки. Протягом останніх 5 років особа працювала на посадах начальника відділу, заступника начальника Управління-начальника відділу Фонду державного майна України. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада	Член Наглядової ради, представник акціонера Товариства - Фонду державного майна України
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Павлюк Наталія Василівна
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)	-
4. Рік народження	1960
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	38
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку	Начальник відділу Регіонального відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області.

займав

8. Опис	<p>Повноваження та обов'язки Члена Наглядової ради визначені Статутом Товариства та договором з Членом Наглядової ради ПАТ "Миколаївобленерго". Розмір річної винагороди визначається і затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства відповідно до договору з Членом Наглядової ради. Посадова особа не надала згоду на розголошення паспортних даних. Загальний стаж роботи - 38 років. Протягом останніх 5 років особа працювала на посадах начальника відділу Регіонального відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області, головного спеціаліста Фонду державного майна України. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.</p>
1. Посада	Член Наглядової ради, представник акціонера Товариства - Фонду державного майна України
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Холоднова Ірина Петрівна
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)	-
4. Рік народження	1973
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	26
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Головний спеціаліст Фонду державного майна України.
8. Опис	<p>Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначені Статутом Товариства та договором з Членом Наглядової ради ПАТ "Миколаївобленерго". Розмір річної винагороди визначається і затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства відповідно до договору з Членом Наглядової ради. Посадова особа не надала згоду на розголошення паспортних даних. Загальний стаж роботи - 26 років. Протягом останніх 5 років особа працювала на посаді головного спеціаліста, заступника начальника відділу Фонду державного майна України. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.</p>
1. Посада	Член Наглядової ради, представник акціонера Товариства - ТОВ "Венчурні Інвестиційні проекти"
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Токарська Олена Вячеславівна
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)	-

4. Рік народження	1969
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	29
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Начальник відділу моніторингу та організації енергозбутової роботи ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна".
8. Опис	<p>Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначені Статутом Товариства та договором з Членом Наглядової ради ПАТ "Миколаївобленерго". Розмір річної винагороди визначається і затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства відповідно до договору з Членом Наглядової ради. Посадова особа не надала згоду на розголошення паспортних даних. Загальний стаж роботи - 29 років. Протягом останніх 5 років особа працювала на посаді директора департаменту енергозбутової політики ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна". Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.</p>
1. Посада	Член Наглядової ради, представник акціонера Товариства - ТОВ "Венчурні Інвестиційні проекти"
2.Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Онищук Олександр Адамович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)	-
4. Рік народження	1976
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	22
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Головний фахівець економічного департаменту ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна".
8. Опис	<p>Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначені Статутом Товариства та договором з Членом Наглядової ради ПАТ "Миколаївобленерго". Розмір річної винагороди визначається і затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства відповідно до договору з Членом Наглядової ради. Посадова особа не надала згоду на розголошення паспортних даних. Загальний стаж роботи - 22 роки. Протягом останніх 5 років особа працювала на посаді директора фінансового Українсько-італійського спільного підприємства у формі товариства з обмеженою відповідальністю "Венето", головного фахівця економічного департаменту, начальника планово-економічного відділу ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна". Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.</p>

1. Посада	Голова Ревізійної комісії
2. Повне найменування юридичної особи	Фонд державного майна України, уповноважений представник Селівьорстова Людмила Юріївна
3. Код за ЄДРПОУ юридичної особи	00032945
4. Опис	Головою Ревізійної комісії ПАТ «Миколаївобленерго» обрано уповноваженого представника Фонду державного майна України Селівьорстову Людмилу Юріївну. Повноваження та обов'язки Голови Ревізійної комісії визначені Статутом Товариства та договором з членом Ревізійної комісії ПАТ "Миколаївобленерго". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Розмір винагороди договором з членом Ревізійної комісії не визначено.
1. Посада	Секретар Ревізійної комісії
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Устименко Михайло Володимирович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)	-
4. Рік народження	1960
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	30
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Головний державний фінансовий інспектор Державної фінансової інспекції в Миколаївській області.
8. Опис	Повноваження та обов'язки Секретаря Ревізійної комісії визначені Статутом Товариства та договором з членом Ревізійної комісії ПАТ "Миколаївобленерго". Розмір винагороди договором з членом Ревізійної комісії не визначено. Посадова особа не надала згоду на розголошення паспортних даних. Загальний стаж роботи - 30 років. Протягом останніх 5 років особа працювала на посаді головного державного фінансового інспектора, головного державного аудитора Державної фінансової інспекції в Миколаївській області. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.
1. Посада	Член Ревізійної комісії
2. Повне найменування юридичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ «ЖИТОМИРОБЛЕНЕРГО»
3. Код за ЄДРПОУ юридичної особи	22048622
4. Опис	Уповноважений представник ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ «ЖИТОМИРОБЛЕНЕРГО» у Ревізійній комісії Бабак Тамара Володимирівна. Повноваження та обов'язки члена Ревізійної комісії визначені Статутом Товариства та договором з членом Ревізійної комісії

ПАТ "Миколаївобленерго". непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Розмір винагороди договором з членом Ревізійної комісії не визначено.

VII. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

1. Найменування	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
2. Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	30370711
4. Місцезнаходження	Україна, 04071, м. Київ, вул. Нижній вал, 17/8
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	A01 № 795373
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	-
7. Міжміський код та телефон/факс	(044) 591-04-00, (044) 482-52-14
8. Вид діяльності	Депозитарна діяльність До 12 жовтня 2013 року Національний депозитарій України здійснював професійну діяльність на фондовому ринку на підставі виданих Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку ліцензії на здійснення депозитарної діяльності депозитарію цінних паперів строком на десять років та ліцензії на здійснення розрахунково-клірингової діяльності строком на десять років. 12 жовтня 2013 року набрав чинності Закон України «Про депозитарну систему України» (далі – Закон). Відповідно до частини 2 статті 9 Закону Центральний депозитарій - юридична особа, що функціонує у формі публічного акціонерного товариства відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" з урахуванням особливостей, установлених цим Законом. Акціонерне товариство набуває статусу Центрального депозитарію з дня реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку в установленому порядку Правил Центрального депозитарію. 1 жовтня 2013 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку було зареєстровано подані Публічним акціонерним товариством «Національний депозитарій України» Правила Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 №2092). Центральний депозитарій забезпечує формування та функціонування системи депозитарного обліку цінних паперів. Центральний депозитарій веде депозитарний облік всіх емісійних цінних паперів, крім тих, облік яких веде Національний банк України відповідно до компетенції, визначеної цим Законом. Загальний порядок надання Центральним депозитарієм послуг, пов'язаних із провадженням депозитарної діяльності, проведенням ним операцій у системі депозитарного обліку, здійснення Центральним депозитарієм контролю за депозитарними установами визначаються Правилами ЦД.
9. Опис	

1. Найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "УПР-ФІНАНС"
2. Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Код за ЄДРПОУ	36980202
4. Місцезнаходження	Україна, 03143, м. Київ, вул. Метрологічна, 14-б, оф. 405
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263297
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.09.2013
7. Міжміський код та телефон/факс	(044) 362-79-73, (044) 248-79-87
8. Вид діяльності	Депозитарна діяльність Послуги, що надаються:
9. Опис	1. Відкриття та ведення рахунків у цінних паперах, зарахування на них цінних паперів емітента. 2. Внесення змін до інформації про власника акцій відповідно до умов договору.

1. Найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Рейтингове агентство "Стандарт-Рейтинг"
2. Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Код за ЄДРПОУ	37413337
4. Місцезнаходження	04071, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Верхній Вал, 4-А, Літера А
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	8
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.04.2012
7. Міжміський код та телефон/факс	(044) 383-59-64, (044) 383-27-50
8. Вид діяльності	надання рейтингових послуг Перелік рейтингових послуг:
9. Опис	1. Проведення процедури визначення рейтингу емітента. 2. Підготовка оновленого рейтингового висновку та ознайомлення з ним емітента. 3. Підготовка рейтингового повідомлення та ознайомлення з ним емітента. 4. Періодичне (один раз у півріччя) підтвердження/оновлення рейтингу впродовж 12 місяців.

VIII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16.07.2010	546/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000080899	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	158640000	39660000	100
Опис		Цінні папери Товариства не перебувають у лістингу.							

ІХ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	16508	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	595467	X	X
Усього зобов'язань	X	611975	X	X
Опис:	Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом - 16508 тис. грн. Інші зобов'язання становлять 595467 тис. грн., в т.ч. інші довгострокові зобов'язання - 266950 тис. грн., поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 11257 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів 214664 тис. грн.			

2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції.

№ з/п	Основні види продукції*	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.**)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Розподіл та постачання електроенергії	0	0.00	0.00	597 504 тис. кВт.год	786531	98.43

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Вартість купованої електроенергії	83.54
2	Витрати на оплату праці	8.96

5. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів (за звітний період)

№ з/п	Дата прийняття рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
1	12.07.2017	0	1125649	0

Зміст інформації:

Відповідно до п. 20.1.1. Статуту ПАТ "Миколаївобленерго" незалежно від вартості значними правочинами є кредитні договори.

Рішенням засідання Наглядової ради ПАТ "Миколаївобленерго" від 12.07.2017 (протокол № 3) надано згоду на укладення Додаткової угоди від 16.06.2017 до Кредитного договору № ОК2016-0373 від 27.12.2016 між ПАТ "Миколаївобленерго" та ПАТ "Банк Восток".

Цією Додатковою угодою до Кредитного договору змінено процентну ставку за користування Кредитом, викладено у новій редакції зобов'язання Позичальника щодо надання Банку фінансової звітності, доповнено розділ договору "Позичальник зобов'язується" новим пунктом щодо забезпечення проведення переоцінки заставленого майна. Інші умови Кредитного договору залишаються незмінними.

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
		2017 10 01	
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Миколаївобленерго"	за ЄДРПОУ	23399393
Територія		за КОАТУУ	4810136300
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	35.13
Середня кількість працівників	3484		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	54017, м.Миколаїв, вул. Громадянська, 40		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30.09.2017 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	8400	9814	0
первісна вартість	1001	10348	12588	0
накопичена амортизація	1002	1948	2774	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5671	15681	0
Основні засоби:	1010	870943	842960	0
первісна вартість	1011	1871716	1889032	0
знос	1012	1000773	1046072	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0

Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	12626	12626	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	897640	881081	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	52858	55861	0
Виробничі запаси	1101	0	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	125525	127174	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3273	36734	0
з бюджетом	1135	4321	152	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	4321	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	18412	18463	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	4454	5112	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	19137	8351	0
Усього за розділом II	1195	227980	251847	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	1125620	1132928	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	39660	39660	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	93358	94893	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	8159	8670	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	181363	236651	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	322540	379874	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	2289	2289	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	267149	266950	0
Довгострокові забезпечення	1520	1230	1193	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	3196	3129	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	273864	273561	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0

Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	48172	11257	0
за товари, роботи, послуги	1615	110921	48207	0
за розрахунками з бюджетом	1620	15573	16508	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	441	0
за розрахунками зі страхування	1625	2613	2952	0
за розрахунками з оплати праці	1630	10803	12302	0
за одержаними авансами	1635	206460	214664	0
за розрахунками з учасниками	1640	6068	7586	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	100635	134468	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	27971	31549	0
Усього за розділом III	1695	529216	479493	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	1125620	1132928	0

Примітки

Станом на 30.09.2017 дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги склала 127 174 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 48 207 тис. грн.

Керівник

Головний бухгалтер

О.П. Сивак

О.В. Прущак

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 10 | 01

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Миколаївобленерго" за ЄДРПОУ
(найменування)

23399393

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 9 місяців 2017 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2401370	2004876
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2226802)	(1921272)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	174568	83604
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	39975	39532
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(64000)	(57570)
Витрати на збут	2150	(28592)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(40225)	(41234)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			

прибуток	2190	81726	24332
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	4988
Інші доходи	2240	163	461
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(2071)	(6725)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(111)	(232)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	79707	22824
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	14981	4063
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	64726	18761
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	64726	18761

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	81535	68894
Витрати на оплату праці	2505	251839	225626
Відрахування на соціальні заходи	2510	54696	48614
Амортизація	2515	47282	45815
Інші операційні витрати	2520	1923383	1646314
Разом	2550	2358735	2035263

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

За 9 місяців 2017 року чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 2 401 370 тис.грн., собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) - 2 226 802 тис.грн., чистий фінансовий результат: прибуток - 64 726 тис.грн.

Керівник

О.П. Сивак

Головний бухгалтер

О.В. Прущак

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 10 | 01

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Миколаївобленерго"

за
ЄДРПОУ

23399393

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 9 місяців 2017 р.

Стаття	Код рядка	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	2674568	2258213
Повернення податків і зборів	3005	148	3068
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	251	15
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	257507	223112
Надходження від повернення авансів	3020	52	1724
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	39	43
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	5310	8246
Надходження від операційної оренди	3040	699	664
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	7280	10954
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(2431638)	(2031934)
Праці	3105	(198211)	(177932)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(53771)	(49529)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(141449)	(131269)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(10339)	(6027)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(76022)	(76179)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(55088)	(49063)
Витрачання на оплату авансів	3135	(36547)	(18900)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4796)	(4308)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)

Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(25190)	(34841)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	54252	57326
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	502	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	533
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	6200
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(49030)	(44428)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(8700)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	48528	46395
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	205700	127523
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	205700	126523
Сплату дивідендів	3355	(5066)	(7049)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)

Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	5066	6049
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	658	4882
Залишок коштів на початок року	3405	4454	2761
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	5112	7643

Примітки

За 9 місяців 2017 року надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склали 2 674 568 тис.грн., витрачання на оплату товарів (робіт, послуг) - 2 431 638 тис.грн., залишок коштів на кінець звітнього періоду - 5 112 тис.грн.

Керівник

О.П. Сивак

Головний бухгалтер

О.В. Прущак

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Миколаївобленерго"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 10 | 01

23399393

Звіт про власний капітал за 9 місяців 2017 р.

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	39660	0	93358	8159	181404	0	0	322581
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	41	0	0	41
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	39660	0	93358	8159	181363	0	0	322540
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	64726	0	0	64726
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка	4111	0	0	0	0	0	0	0	0

(уцінка) необоротних активів									
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсів різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	7392	0	0	7392
Спрямування прибутку до zareєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	511	511	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на	4220	0	0	1535	0	1535	0	0	0

створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	1535	511	55288	0	0	57334
Залишок на кінець року	4300	39660	0	94893	8670	236651	0	0	379874

Примітки

За 9 місяців 2017 року залишок на початок звітного періоду склав 322 581 тис.грн., скоригований залишок на початок звітного періоду - 322 540 тис.грн., чистий прибуток за звітний період - 64 726 тис.грн., залишок на кінець звітного періоду - 379 874 тис.грн.

Керівник

Головний бухгалтер

О.П. Сивак

О.В. Прущак

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Публічне акціонерне товариство «Миколаївобленерго» (далі «Товариство») є правонаступником всіх прав та зобов'язань Відкритого акціонерного товариства Енергопостачальна компанія «Миколаївобленерго», утвореного шляхом перетворення з державної акціонерної енергопостачальної компанії «Миколаївобленерго» відповідно до Закону України «Про господарські товариства» та рішення Загальних зборів акціонерів. У свою чергу державна акціонерна енергопостачальна компанія «Миколаївобленерго» заснована відповідно до наказу Міністерства енергетики та електрифікації України від 31.08.1995 № 170 шляхом перетворення державного енергопостачального підприємства «Миколаївобленерго» у державну акціонерну енергопостачальну компанію «Миколаївобленерго» відповідно до Указу Президента України від 04.04.95 р. № 282/95 «Про структурну перебудову в електроенергетичному комплексі України».

Основною господарською діяльністю Товариства є виробництво, постачання, купівля та продаж в Україні та за її межами електричної енергії, енергії, що виробляється з метою електро- та теплостачання і похідних продуктів енергетичного походження та засобів, устаткування і приладів, що використовуються в даній галузі.

Середня кількість працівників Товариства за 9-ть місяців 2017 року становила 3 484 особи (за 9-ть місяців 2016 року: 3 563 осіб).

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

В 2015 році Кабінетом Міністрів України прийнято рішення про включення Компанії до переліку підприємств, що підлягають приватизації. В 2016 році розпочато процес приватизації Компанії, який мав бути реалізований протягом 2017 року, але дійсний стан справ свідчить про невизначеність дійсної дати приватизації.

Умови функціонування та економічна ситуація

Діяльність Товариства регулюється державою у частині встановлення відпускних тарифів на постачання та передачу електроенергії та в частині здійснення загального контролю з ліцензованих видів діяльності.

На рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори. Згідно з постановою Кабінету Міністрів України «Про перехід до єдиних тарифів на електричну енергію, що відпускається споживачам» Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП) встановлює щомісячні тарифи на електричну енергію для кожного електрогенеруючого та енергопостачального підприємства України.

Починаючи з 2014 року Україна перебуває у стані політичних та економічних потрясінь. Крим, автономна республіка у складі України, був фактично анексований Російською Федерацією. Україна також сильно постраждала в результаті розгортання сепаратистських рухів і розвалу системи правопорядку в Луганській та Донецькій областях.

Суттєве погіршення умов економічної співпраці з країнами Митного союзу спричинили падіння обсягів експорту товарів та послуг. Стрімка девальвація національної валюти, прискорення інфляції, падіння реальних доходів населення, зменшення надходження виручки та капітальних інвестицій, відтік капіталу з економіки України на фоні анексії Криму та проведення антитерористичної операції («АТО») на сході країни зумовили відповідне падіння валового внутрішнього продукту.

Для підтримання економіки країни необхідне істотне зовнішнє фінансування. Стабілізація економічної ситуації залежить, великою мірою, від успіху зусиль українського уряду, при цьому подальший розвиток економічної та політичної ситуації наразі неможливо передбачити.

2. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ») у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («РМСБО»).

Ця фінансова звітність була складена за принципом оцінки за історичною вартістю. Станом на 1 січня 2012 року, на дату першого застосування МСФЗ, Компанія використала в якості умовної історичної вартості основних засобів, вартість основних засобів, яка була визначена згідно з П(С)БО на цю дату. Фінансова звітність представлена в українських гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч («тис. грн.»), якщо не зазначено інше.

Безперервність діяльності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущення про безперервну діяльність Товариства. Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які стосуються можливості відшкодування та класифікації відображених сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які могли б знадобитися, якби Товариство було не здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нові стандарти, тлумачення і поправки до чинних стандартів та тлумачень

Такі стандарти були прийняті Товариством до застосування на 1 жовтня 2017 року:

Міжнародні стандарти фінансової звітності («МСФЗ»)

- МСФЗ (IFRS) 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання»
-

Поправки до існуючих стандартів

- Поправки до МСФЗ (IFRS) 11 «Спільна діяльність» - «Облік придбання часток участі»
 - Поправки до МСФЗ (IAS) 16 і МСФЗ (IAS) 38 «Роз'яснення допустимих методів амортизації»
 - Поправки до МСФЗ (IAS) 16 і МСФЗ (IAS) 41 «Сільське господарство: плодіві культури»
 - Поправки до МСФЗ (IAS) 27 «Метод участі в капіталі в окремій фінансовій звітності»
 - Поправки до МСФЗ (IAS) 1 «Ініціатива в сфері розкриття інформації»
 - Поправки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 12 та МСФЗ (IAS) 28 «Інвестиційні організації: застосування виключення з вимоги про консолідацію»
-

Прийняття до застосування нових або переглянутих стандартів не завдало жодного впливу на фінансовий стан або показники діяльності Товариства та будь-які розкриття інформації у фінансовій звітності Товариства.

Застосування нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності

Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які ще не набули чинності. На дату затвердження цієї фінансової звітності такі нові та переглянуті МСФЗ і тлумачення, а також поправки до них були випущені, але ще не набули чинності:

Стандарти та тлумачення

**Набувають чинності
щодо річних періодів, які
починаються на або після**

Міжнародні стандарти фінансової звітності («МСФЗ»)

▪ МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»	1 січня 2018 року
▪ МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями»	1 січня 2018 року
▪ МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»	1 січня 2019 року

Поправки до існуючих стандартів

▪ Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 «Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством»	Наразі не визначено
▪ Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 «Класифікація і оцінка операцій з виплат на основі акцій»	1 січня 2018 року
▪ Поправки до МСФЗ (IFRS) 4 «Застосування МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» з МСФЗ (IFRS) 4 «Страхові контракти»	1 січня 2018 року
▪ «Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2014-2016 рр.»	Удосконалення до МСФЗ (IFRS) 12, МСФЗ (IFRS) 1, МСФЗ (IAS) 28 1 січня 2018 року
▪ Тлумачення КТМФЗ 22 «Операції в іноземній валюті і облік авансів»	1 січня 2018 року
▪ Поправки до МСФЗ (IAS) 40 «Переведення інвестиційної нерухомості»	1 січня 2018 року

За оцінками керівництва, прийняття до застосування нових та переглянутих стандартів фінансової звітності не завдасть суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах.

3. ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК МИНУЛИХ ПЕРІОДІВ

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року містила помилки.

Товариство відобразило наступні коригування у Звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2016:

(а) Товариство виправило помилки щодо відображення суми дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та податкових зобов'язань, пов'язаних із даним коригуванням на загальну суму (29) тис. грн;

(б) Товариство визнало витрати, що були понесені у 2016 році на загальну суму (38) тис. грн.

У поданій нижче таблиці, показаний вплив коригувань на Звіт про фінансовий стан Товариства:

	31 грудня 2016 (до коригувань)	Коригування	31 грудня 2016 (відкориговано)
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (а)	125 554	(29)	125 525
Поточні розрахунки за зобов'язаннями з отриманих авансів (а)	(206 483)	23	(206 460)
Інші поточні зобов'язання (а)	(27 971)	3	(27 968)
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (б)	(110 886)	(35)	(110 921)
Інші поточні зобов'язання (б)	(27 968)	(3)	(27 971)
Нерозподілений прибуток/непокритий збиток	(181 404)	41	(181 363)

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Заява про відповідність – Ця фінансова звітність була підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Основа підготовки фінансової звітності – Ця фінансова звітність Товариства була підготовлена на основі принципу історичної вартості.

Історична вартість звичайно визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на активи.

Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки, незалежно від того, спостерігається така ціна безпосередньо, чи оцінена за допомогою іншого методу оцінювання. Під час оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання Товариство бере до уваги ті характеристики відповідного активу або зобов'язання, які учасники ринку взяли б до уваги, визначаючи ціну активу або зобов'язання на дату оцінки. Справедлива вартість для цілей оцінки та/або розкриття у цій фінансовій звітності визначається на вказаній основі, за виключенням операцій, платіж за якими здійснюється на основі акцій, що є у межах сфери застосування МСФЗ 2, операцій оренди, які входять у сферу застосування МСБО 17, оцінок, які дещо подібні до справедливої вартості, але не є справедливою вартістю, таких як чиста вартість реалізації в МСБО 2 або вартість при використанні в МСБО 36.

Окрім того, для цілей фінансової звітності оцінки справедливої вартості розподіляються за категоріями на Рівні 1, 2 або 3 у залежності від того, наскільки вхідні дані, піддаються спостереженню, і важливості таких вхідних даних у цілому. Розподіл вхідних даних, та відповідну ієрархію оцінок справедливої вартості можна викласти таким чином:

- Вхідні дані 1-го рівня представлені цінами котирування (нескориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких підприємство може мати доступ на дату оцінки;
- Вхідні дані 2-го рівня представлені вхідними даними (окрім цін котирування, віднесених до 1-го рівня), які можна спостерігати як для активу чи зобов'язання, прямо чи опосередковано; та
- Вхідні дані 3-го рівня – це вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі.

Визнання доходів – Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації отриманої або до отримання і являють собою суми до отримання за товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних сум дисконтів, податку на додану вартість (ПДВ) та акцизного збору.

Реалізація товарів – Доходи від реалізації товарів визнаються за умови виконання усіх наведених нижче умов:

- Товариство передало покупцю усі істотні ризики та вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- Товариство більше не бере участі в управлінні у тій мірі, яка звичайно асоціюється з правом володіння, та не здійснює фактичного контролю над проданими товарами;
- сума доходів від реалізації може бути достовірно визначена;
- існує вірогідність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть до Товариства; та
- понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Як правило доходи від реалізації товарів визнаються в момент їх поставки та передачі права власності на них.

Надання послуг – Виручка за договорами надання послуг визнається виходячи із ступеню завершеності. Ступінь завершеності процесу надання послуг за договорами визначається таким чином:

- сума доходів від реалізації може бути достовірно визначена;
- існує висока вірогідність отримання економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- етап завершеності операції на кінець звітного періоду можна достовірно визначити; та
- витрати, понесені за операцією, та витрати на її завершення можна достовірно оцінити.

Доходи з відсотків – Доходи з відсотків від фінансового активу визнаються тоді, коли існує вірогідність надходження економічних вигід для Товариства, і суму доходів можна визначити достовірно. Доходи з відсотків нараховуються на основі розподілу за часом, з урахуванням основної суми заборгованості та

ефективної відсоткової ставки, яка застосовується, що являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані суми майбутніх надходжень грошових коштів протягом очікуваного строку корисного використання фінансового активу до чистої балансової вартості даного активу при первісному визнанні.

Функціональна валюта та валюта подання – Функціональною валютою та валютою подання даної фінансової звітності Товариства є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземних валютах.

Операції в іноземних валютах – Операції у валютах, які відрізняються від української гривні, у періоді не проводились.

Витрати за позиками – Витрати за позиками, які безпосередньо стосуються придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів, тобто активів, для підготовки яких до їхнього використання за призначенням або продажу потрібен істотний період часу, додаються до первісної вартості цих активів до того часу, поки активи не будуть, в основному, готові до їхнього використання за призначенням або продажу.

Інвестиційні доходи – Доходи, зароблені за тимчасовою інвестицією спеціальних позик, які очікують своїх витрат за кваліфікованими активами, вираховуються із суми витрат за позиками, які підлягають капіталізації.

Усі інші витрати за позиками визнаються у складі прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені.

Податок на прибуток – Витрати з податку на прибуток за період становлять суму поточного податку і відстроченого податку.

Поточний податок – Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, базується на оподаткованому прибутку за квартал. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку або збитку, відображеного у звіті про сукупні збитки, тому що в нього не включені статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або відносяться на витрати в цілях оподаткування в інші роки, а також тому що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягають оподаткуванню або не відносяться на витрати в цілях оподаткування. Зобов'язання Товариства з поточного податку на прибуток розраховується з використанням діючих податкових ставок на звітну дату.

Відстрочений податок – Відстрочений податок визнається стосовно різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються для розрахунку оподаткованого прибутку. Відстрочені податкові зобов'язання зазвичай визнаються для всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць, які відносяться на витрати в цілях оподаткування, у тому обсязі, щодо якого існує ймовірність того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці, які відносять на витрати в цілях оподаткування. Такі активи і зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають з гудвіла або у результаті первісного визнання (крім випадків об'єднання підприємств) інших активів і зобов'язань в рамках операції, яка не впливає ні на оподатковуваний прибуток, ні на обліковий прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається, зазвичай, один раз на рік і зменшується у тій мірі, в якій відсутня ймовірність одержання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати всю або частину суми цього активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому актив буде реалізований або буде погашене зобов'язання, на основі діючих або фактично діючих податкових ставок (або податкових законів) на звітну дату. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які можуть виникнути у результаті використання Товариством на звітну дату того або іншого методу для відшкодування або погашення балансової вартості своїх активів та зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємно заліковуються, коли існує юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і поточних податкових зобов'язань, коли вони відносяться до податків на прибуток, які стягуються одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір зарахувати поточні податкові активи та зобов'язання на нетто-основі.

Поточний та відстрочений податки за період – Поточний та відстрочений податки визнаються у складі прибутку або збитку, за винятком випадків коли вони відносяться до статей, які визнаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі власного капіталу. У цьому випадку поточний та відстрочений податки також визнаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі власного капіталу, відповідно. У випадку коли поточний або відстрочений податки виникають у результаті первісного обліку об'єднання бізнесу, податковий вплив включається до обліку операцій об'єднання бізнесу.

Основні засоби – Основні засоби відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності. Станом на 1 січня 2012 року, на дату першого застосування МСФЗ, Компанія використала в якості умовної історичної вартості основних засобів, вартість основних засобів, яка була визначена згідно з П(С)БО на цю дату.

Вартість активів, створених власними силами, включає первісну вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Істотні витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують строк їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи, капіталізуються у складі первісної вартості цих активів. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, включаються до складу прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, яка підлягає амортизації, становить первісну вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це очікувана сума, яку Товариство одержало б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, яка підлягає амортизації, протягом строку корисного використання відповідного активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання представлені таким чином (кількість років):

Будинки та споруди	20-70
Передавальні пристрої	15-35
Силові та робочі машини і обладнання	5-40
Транспортні засоби	5-14
Інші основні засоби	1-15
Земельні ділянки	Не амортизуються

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін порівняно з попередніми оцінками обліковується як зміна облікової оцінки.

Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку або збитку.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, з урахуванням відповідно розподілених прямих змінних накладних витрат, понесених під час будівництва. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва, на основі методу, який застосовується до інших об'єктів основних засобів, починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони перебувають у тому місці й стані, які необхідні, щоб їх можна було використовувати за призначенням, визначеним керівництвом.

Зменшення корисності основних засобів – На кожну звітну дату Товариство переглядає балансову вартість своїх основних засобів з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що такі активи зазнали збитку від зменшення корисності. У разі наявності таких свідчень Товариство здійснює оцінку суми відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від зменшення корисності (якщо таке зменшення корисності мало місце). Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Товариство оцінює суму відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив. У випадках коли можна визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу активів, корпоративні

активи також розподіляються на окремі одиниці, які генерують грошові кошти, або, інакше, вони розподіляються до найменшої групи одиниць, які генерують грошові кошти, для яких можна визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу.

Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу з величин: справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж, та вартості використання. При проведенні оцінки вартості використання сума очікуваних майбутніх потоків грошових коштів дисконтується до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, характерні для активу, стосовно якого не були скориговані оцінки майбутніх потоків грошових коштів.

Якщо, за оцінками, сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менша за його балансову вартість, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми його очікуваного відшкодування. Збитки від зменшення корисності визнаються негайно у складі прибутку або збитку.

У випадках коли збиток від зменшення корисності у подальшому сторнується, балансова вартість активу (або 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 (або одиниці, яка генерує грошові кошти) у попередні роки не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається негайно у складі прибутку або збитку.

Нематеріальні активи – Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваного строку корисного використання нематеріальних активів, який, як передбачається, не перевищує період у десять років.

Запаси – Запаси відображаються за меншою з величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Вартість запасів, включно з відповідною частиною фіксованих та змінних накладних витрат, відносяться на собівартість за методом ФІФО. Чиста вартість реалізації визначається, виходячи з розрахункової ціни продажу запасів, за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва та реалізацію.

Для достовірного відображення вартості запасів у фінансовій звітності Товариства нараховується резерв знецінення запасів. Резерв нараховується на запаси, які не використовувалися в операційній діяльності протягом останніх 12 місяців та не належать до аварійного фонду, в розмірі 100% балансової вартості таких запасів.

Резерви – Резерви визнаються, коли Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і при цьому існує ймовірність, що Товариство буде змушене погасити це зобов'язання, і можна зробити достовірну оцінку цього зобов'язання.

Сума, визнана як резерв, являє собою найкращу оцінку компенсації, необхідної для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, з урахуванням усіх ризиків та невизначеності, характерних для цього зобов'язання. У випадках коли сума резерву оцінюється з використанням потоків грошових коштів, які, як очікується, будуть необхідні для погашення поточних зобов'язань, його балансова вартість являє собою теперішню вартість цих потоків грошових коштів.

У випадках коли очікується, що економічні вигоди, необхідні для відновлення суми резерву, будуть відшкодовані третьою стороною, дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо існує достатня впевненість у тому, що таке відшкодування буде отримане, і сума дебіторської заборгованості може бути достовірно визначена.

Фінансові інструменти – Товариство визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного інструмента.

Звичайне придбання та продаж фінансових активів і зобов'язань визнається з використанням методу обліку на дату розрахунків. Звичайне придбання фінансових інструментів, які у подальшому оцінюватимуться за справедливою вартістю між датою продажу та датою розрахунку, обліковується таким само способом, що й придбані інструменти.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання або випуску фінансових активів та фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів та фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток) додаються до або вираховуються зі справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань, відповідно, під час первісного визнання. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток, визнаються негайно у складі прибутку або збитку.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання взаємно зараховуються, а чисті суми відображаються у звіті про фінансовий стан тільки тоді, коли Товариство має юридично закріплене право заліку визнаних сум та має намір або погасити їх на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

Метод ефективної ставки відсотка – Метод розрахунку амортизованої вартості фінансового активу (зобов'язання) та розподілу доходів (витрат) з відсотків протягом відповідного періоду. Ефективна відсоткова ставка – це ставка, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження (виплати) грошових коштів (у тому числі усі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної ставки відсотка, витрати на здійснення операції та інші премії або дисконти) протягом очікуваного строку використання фінансового активу (зобов'язання) або, коли доцільно, коротшого періоду.

Фінансові активи – Фінансові активи класифікуються на такі спеціальні категорії:

- фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю, з визнанням переоцінки через прибуток або збиток;
- інвестиції, що утримуються до погашення;
- фінансові активи, що утримуються для продажу;
- кредити та дебіторська заборгованість.

Класифікація залежить від характеру та цілей фінансових активів і визначається на момент їхнього первісного визнання. Фінансові активи Товариства, в основному, представлені "кредитами та дебіторською заборгованістю".

Кредити та дебіторська заборгованість – Кредити та дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами із фіксованими платежами або платежами, які можна визначити, які не мають котирування на активному ринку. Кредити та дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням будь-якого збитку від зменшення корисності.

Доходи з відсотків визнаються із застосуванням методу ефективної відсоткової ставки, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли визнання відсотків не буде мати істотного впливу.

Товариство регулярно перевіряє стан торгової та іншої дебіторської заборгованості, передоплат, здійснених постачальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності. Керівництво Товариства використовує своє компетентне судження для оцінки суми будь-яких збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів.

На дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, прострочену більше, ніж 12 місяців від дня погашення за договором, формується резерв в розмірі 100% балансової вартості, який регулярно переоцінюється на основі фактів та обставин, які існують станом на кожну звітну дату.

Грошові кошти та їх еквіваленти – Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, грошові кошти на банківських рахунках, які можна швидко конвертувати у готівку, та депозити із первісним терміном погашення менше трьох місяців.

Зменшення корисності фінансових активів – Фінансові активи оцінюються на наявність ознак знецінення на кожну звітну дату. Фінансові активи вважаються знеціненими, коли існують об'єктивні свідчення того, що у результаті однієї або більше подій, які відбулися після первісного визнання фінансового активу, очікуваний майбутній рух грошових коштів від даної інвестиції зазнав негативного впливу.

Об'єктивні свідчення знецінення можуть включати:

- значні фінансові труднощі емітента або контрагента; або
- невиконання зобов'язань, або несплата у строк відсотків, або основної суми заборгованості; або
- коли стає вірогідним, що позичальник збанкрутує або буде проводити фінансову реорганізацію; або
- зникнення активного ринку для цього фінансового активу через фінансові труднощі.

Для певних категорій фінансових активів, таких як торгова дебіторська заборгованість, активи оцінюються на предмет зменшення корисності на колективній основі, навіть якщо, за оцінками, вони не зазнали зменшення корисності індивідуально. Об'єктивним свідченням зменшення корисності для портфеля дебіторської заборгованості може служити минулий досвід стосовно збору платежів, а також зміни, які спостерігаються у загальнодержавному або регіональному економічному середовищі, які можуть призвести до непогашення дебіторської заборгованості.

Для фінансових активів, які відображаються за амортизованою вартістю, сумою знецінення є різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка для даного фінансового активу.

Балансова вартість фінансового активу зменшується на суму збитку від знецінення безпосередньо для всіх фінансових активів, за винятком торгової дебіторської заборгованості, для якої балансова вартість зменшується через використання резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості. У тих випадках коли торгова дебіторська заборгованість вважається сумнівною, вона списується за рахунок резерву на покриття збитків від знецінення. Подальше відшкодування раніше списаних сум проводиться за рахунок резервів. Зміна балансової вартості резерву на покриття збитків від знецінення визнається у складі прибутку або збитку.

Якщо у подальші періоди сума збитку від знецінення зменшується і таке зменшення можна об'єктивно віднести до події, яка відбулася після визнання знецінення, то раніше визнаний збиток від знецінення сторнується за рахунок прибутку або збитку у тій мірі, в якій балансова вартість інвестиції на дату сторнування знецінення не перевищує вірогідну суму амортизованої вартості, якби знецінення не було визнане.

Припинення визнання фінансових активів – Товариство припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію договірні права на грошові потоки від цього активу; або ж коли воно передає фінансовий актив і всі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням цим активом, третій особі. Якщо Товариство не передає і не залишає за собою усі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням активом, і продовжує контролювати переданий актив, тоді воно визнає свою частку в цьому активі та пов'язане з ним зобов'язання на суму, яку їй, можливо, потрібно буде заплатити. Якщо Товариство зберігає усі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням переданим фінансовим активом, воно продовжує визнавати цей фінансовий актив, а також визнає забезпечені заставою суми позик у розмірі отриманих надходжень.

Після повного припинення визнання фінансового активу, різниця між балансовою вартістю активу та сумою отриманої компенсації та накопиченим прибутком або збитком, який був визнаний у складі інших сукупних доходів та накопичений у складі власного капіталу, визнається у складі прибутку або збитку.

Після неповного припинення визнання фінансового активу (наприклад, коли Товариство зберігає за собою право викупу частини переданого активу або зберігає залишкову частку, яка не призводить до збереження усіх істотних ризиків та вигід від володіння активом, і при цьому Товариство зберігає контроль) Товариство розподіляє попередню балансову вартість фінансового активу між частиною, яку вона продовжує визнавати у зв'язку із продовженням участі у ньому, та частиною, яку вона більше не визнає, на основі відносної справедливої вартості цих частин на дату передачі. Різниця між балансовою вартістю, розподіленою на частину, яка більше не визнається, та сумою отриманої компенсації за частину, яка більше не визнається, та будь-яким накопиченим прибутком або збитком, розподіленим на неї, який був визнаний у складі інших сукупних доходів, визнається у складі прибутку або збитку.

Накопичений прибуток або збиток, який був раніше визнаний у складі інших сукупних доходів, розподіляється між частиною, яка продовжує визнаватися, та частиною, яка більше не визнається на основі відносної справедливої вартості цих частин.

Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу, випущені Товариством

Класифікація як боргу або інструментів власного капіталу – Боргові інструменти та інструменти власного капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як власний капітал у залежності від сутності договірних відносин та визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного капіталу.

Акціонерний капітал – Інструмент власного капіталу представляє собою будь-який договір, який дає право на залишкову частку в активах підприємства після вирахування усіх його зобов'язань. Інструменти власного капіталу, випущені Товариством, відображаються за сумою отриманих надходжень, за вирахуванням прямих витрат на їхній випуск. Інструменти власного капіталу визнані за історичною вартістю.

Фінансові зобов'язання – Фінансові зобов'язання класифікуються або як такі, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, або як інші фінансові зобов'язання.

Інші фінансові зобов'язання – Інші фінансові зобов'язання, включаючи позики та торгіву кредиторську заборгованість, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Інші фінансові зобов'язання у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, причому відсоткові витрати визнаються на основі фактичної дохідності.

Припинення визнання фінансових зобов'язань – Товариство припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання Товариства виконані, анульовані або минув строк їхньої дії. Після повного припинення визнання фінансового зобов'язання різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання та сумою компенсації, яка була сплачена або підлягає сплаті, визнається у складі прибутку або збитку

Податкові зобов'язання – Податкові зобов'язання відображаються за номінальною вартістю.

Пенсійні зобов'язання та допомога при звільненні – Виплати Товариства по пенсійним планам відносяться на витрати по мірі надання працівниками послуг, які дають їм право на такі виплати.

Витрати за пенсійними планами з встановленими виплатами оцінюються методом прогнозової облікової одиниці. При цьому актуарна оцінка проводиться в кінці року. Переоцінка, яка відображає зміну актуарних припущень, одразу визнається в складі іншого сукупного доходу звітного періоду і не може бути рекласифікованою до складу звіту про прибутки та збитки. Вартість послуг, наданих в минулих періодах, визнається в звіті про прибутки та збитки в періоді зміни пенсійного плану. Чисті відсоткові доходи/витрати розраховуються шляхом застосування ставки дисконтування на початок періоду до чистого зобов'язання за пенсійним планом на цю дату.

Витрати за пенсійними планами з визначеними виплатами включають наступні категорії витрат:

- вартість послуг (включаючи вартість послуг поточного і минулого періодів, а також доходів та збитків від секвестрів та погашення пенсійного плану);

- чисті відсоткові витрати; та
- переоцінка.

Перші два компоненти Товариство відображає у статті «Заробітна плата та відповідні нарахування» звіту про фінансові результати. Доходи/(збитки) від секвестру обліковуються як вартість послуг, наданих в минулих періодах.

Умовні зобов'язання та активи – Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, окрім 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.

Операційні сегменти – Окремий операційний сегмент відображається у звітності, якщо дохід від сегменту, включаючи продажі зовнішнім клієнтам, так і міжсегментні продажі або трансфертні операції, становить 10% (або більше) сукупного (внутрішнього і зовнішнього) доходу всіх операційних сегментів.

Товариство має єдиний господарський сегмент передача та постачання електроенергії.

5. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК

При застосуванні облікової політики Товариства, яка описується у Примітці 4, від керівництва вимагається робити професійні судження, оцінки та припущення щодо балансової вартості активів та зобов'язань, які неможливо отримати з інших джерел. Дані оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються важливими. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

Дані оцінки та пов'язані з ними припущення переглядаються на постійній основі. За результатами переглядів облікові оцінки визнаються у тому періоді, в якому здійснюється перегляд оцінки, якщо переглянута оцінка впливає лише на цей період, або в періоді перегляду та майбутніх періодах, якщо переглянута оцінка впливає як на поточний, так і майбутній періоди.

Основні джерела невизначеності оцінок

Строки корисного використання основних засобів – Об'єкти основних засобів відображаються за собівартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну застарілість, фізичне зношення та умови роботи, в яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання – Відстрочені податкові активи визнаються у тій мірі, в якій вірогідне отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати ці активи. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються в сумі податків на прибуток, які підлягають сплаті в майбутніх періодах відповідно до оподаткованих податкових різниць. Станом на 30 вересня 2017 року Товариство визнало відстрочене податкове зобов'язання у сумі 2 289 тисяч гривень, оскільки Товариство очікує понесення витрат з податку на прибуток (Примітка 9).

Пенсійні зобов'язання – Зобов'язання з виплати пенсій оцінюються на основі низки очікувань та прогнозів (Примітка 15), які використовуються для оцінки зобов'язання на кінець кожного звітного періоду. Для визначення показників плінності кадрів, оцінки змін в заробітній платі, індексу інфляції тощо від керівництва вимагається прийняття істотних професійних суджень. Зміни оцінок керівництва можуть вплинути на суму вартості зобов'язання у звіті про фінансовий стан та відповідні нарахування у складі прибутку або збитку.

Ставка дисконтування для пенсійних зобов'язань визначається на рівні облікової ставки НБУ.

Ризики, пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства - Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані. Водночас, існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму неперед'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або імовірність будь-якого несприятливого результату.

Наприкінці грудня 2016 року Верховна Рада України прийняла закон, згідно з яким до Податкового кодексу були внесені чергові суттєві зміни, які набули чинності з 1 січня 2017 року.

Змінами, внесеними до Податкового кодексу України законом від 24.11.2015 № 812-VIII на період з 01 січня 2016 року до 01 липня 2017 року, платники податку, які здійснюють постачання, передачу, розподіл електричної енергії, дата виникнення зобов'язань з податку на додану вартість визначалась за касовим методом. Період визнання податкових зобов'язань та податкового кредиту за касовим методом подовжений до 01 січня 2019 року.

Товариство проводить операції з пов'язаними сторонами. Існує можливість того, що зі зміною тлумачення податкового законодавства в Україні та підходу податкових органів відповідно до нового Податкового кодексу такі операції можуть бути оскаржені у майбутньому. Наслідки оскарження таких операцій неможливо спрогнозувати, проте, на думку керівництва, вони будуть незначними.

Забезпечення за судовими процесами - Товариство виступає в якості відповідача у кількох судових процесах зі своїми контрагентами та контролюючими органами. Забезпечення за судовими процесами є оцінкою керівництвом можливих втрат, що можуть бути понесені в результаті негативних судових рішень.

Резерв сумнівної заборгованості - Товариство регулярно перевіряє стан торговель та іншої дебіторської заборгованості, передплат, здійснених постачальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності. Керівництво Товариства використовує своє компетентне судження для оцінки суми будь-яких збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів.

6. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1000")

Нематеріальні активи представлені програмним забезпеченням і схемами перспективного розвитку електричних мереж Товариства із терміном використання який не перевищує 10 років.

Рух нематеріальних активів представлений за період, що закінчився 30 вересня 2017 року, таким чином:

	<u>Програмне забезпечення</u>
Первісна вартість	
Станом на 31 грудня 2016 року	10 348
Надходження	2246
Вибуття	(6)
Станом на 30 вересня 2017 року	<u>12 588</u>
Накопичена амортизація	
Станом на 31 грудня 2016 року	(1 948)
Вибуття	6
Амортизаційні нарахування	(832)

Станом на 30 вересня 2017 року	<u>(2 774)</u>
Балансова вартість	
Станом на 31 грудня 2016 року	<u>8 400</u>
Станом на 30 вересня 2017 року	<u>9 814</u>

7. НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1005")

Рух незавершених капітальних інвестицій представлений за період, що закінчився 30 вересня 2017 року, був представлений таким чином:

	30 вересня 2017 року	31 грудня 2016 року
Баланс на початок періоду	5 671	2 600
Капітальні інвестиції за період	255	3 071
Переміщення до складу основних засобів та нематеріальних активів	-	-
Вибуття	-	-
Зменшення корисності	-	-
Баланс на кінець періоду	5 926	5 671

8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1010")

Рух основних засобів представлений за період, що закінчився 30 вересня 2017 року, був представлений таким чином:

	Будинки, споруди, передавальні пристрої	Силові та робочі машини і обладнання	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Всього
Первісна вартість					
Станом на 31 грудня 2016 року	1 209 859	590 362	49 287	22 208	1 871 716
Надходження	5 975	7 469	2 911	2 516	18 871
Переміщення зі складу капінвестицій	-	-	-	-	-
Вибуття	(550)	(416)	-	(589)	(1 555)
Станом на 30 вересня 2017 року	1 215 284	597 415	52 198	24 135	1 889 032
Накопичена амортизація та збитки від зменшення корисності					
Станом на 31 грудня 2016 року	(632 443)	(308 645)	(40 267)	(19 418)	(1 000 773)
Амортизаційні нарахування	(23 365)	(19 724)	(2 289)	(1 073)	(46 451)
Вибуття	149	414	-	589	1 152
Збитки від зменшення корисності	-	-	-	-	-
Станом на 30 вересня 2017 року	(655 659)	(327 955)	(42 556)	(19 902)	(1 046 072)
Балансова вартість					
Станом на 31 грудня 2016 року	577 416	281 717	9 020	2 790	870 943
Станом на 30 вересня 2017 року	559 625	269 460	9 642	4 233	842 960

Станом на 30 вересня 2017 року основні засоби включали повністю амортизовані активи первісною вартістю 210 503 тисячі гривень (31 грудня 2016 року: 210 503 тисяч гривень).

Товариство не має документів, що підтверджують право власності на основні засоби, які увійшли до його статутного фонду в процесі корпоратизації в 1995 році. Дані документи готувались за участю представників Фонду державного майна України та Міністерства енергетики та електрифікації України.

Товариство починаючи з 2010 року неодноразово зверталось до Міністерства енергетики та вугільної промисловості України, Фонду державного майна України, Державного архіву Миколаївської та Одеської області з метою отримання копій підтверджуючих документів про передачу майна, яке увійшло до статутного фонду Товариства у процесі корпоратизації. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності, Товариство не отримало копій відповідних документів.

Наразі Товариство здійснює всі можливі заходи щодо відновлення зазначеної вище документації.

Відповідно до Положення про впорядкування передачі об'єктів нерухомого майна приватизованих у складі цілісного майнового комплексу або переданих до статутного фонду господарського товариства, затвердженого наказом Фонду державного майна України від 25 листопада 2013 року № 2097 наказом від 31 березня 2016 року № 229 по Товариству створено робочу комісію з питань відновлення переліку майна, переданого до статутного фонду ПАТ «Миколаївобленерго» на момент корпоратизації у 1995 році.

05 квітня 2016 року Товариство звернулось до Фонду державного майна України та Міністерства енергетики та вугільної промисловості України з листом від 05 квітня 2016 року №01/16-24883 стосовно створення спільної комісії, яка визначить перелік майна, переданого до статутного фонду ПАТ «Миколаївобленерго» під час корпоратизації (станом на 01 липня 1995 року).

У відповідь на ініціативу Товариства Фондом державного майна України виданий наказ від 27 вересня 2016 року №1787 про створення комісії з опрацювання питання щодо визначення права власності на майно, що увійшло до статутного капіталу ПАТ «Миколаївобленерго», у зв'язку із відсутністю на підприємстві документів необхідних для підтвердження права власності на об'єкти основних засобів, які на час корпоратизації були включені до статутного фонду Товариства. На засіданні спільної комісії, яке відбулось 29 жовтня 2016 року, розглянутий перелік об'єктів нерухомого майна ПАТ «Миколаївобленерго» та винесено пропозицію розширити перелік об'єктів нерухомого майна долучивши об'єкти повітряних ліній і трансформаторних підстанцій. На подальших засіданнях приймалися рішення по розгляду переліку, при цьому рішення про дату затвердження переліку майна комісія не винесла.

9. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН “1500” ТА ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД “2300”)

Протягом періоду, який закінчився 30 вересня 2017 року, податок на прибуток підприємств в Україні становив 18%.

Компоненти витрат з податку на прибуток для Товариства за періоди, що закінчилися 30 вересня 2017 та 31 грудня 2016 років, які відображено у звіті про фінансові результати (сукупний дохід), представлені таким чином:

	30 вересня 2017 року	31 грудня 2016 року
Поточний податок:		
Витрати з поточного податку	14 981	6 101
Коригування податку на прибуток минулих років	-	-
Відстрочений податок:		
(Вигоди)/витрати з відстроченого податку	-	2 694
(Дохід)/витрати з податку на прибуток	14 981	8 795

Витрати з податку на прибуток за період, що закінчився 30 вересня 2017 року, які відображено у звіті про фінансовий результат

	30 вересня 2017 року	31 грудня 2016 року
Прибуток до оподаткування	79 707	23 231
Витрати з податку на прибуток за податковою ставкою у розмірі 18% (2016 р.: 18%)	14 347	4 182
Витрати, які не відносяться на валові видатки:		
Витрати з дисконтування	-	3 876
Профспілкові внески (перевищення 4% від чистого прибутку за минулий рік)	-	1 250

Визнання тимчасових різниць, через зміни у податковому законодавстві

Інші витрати

(Дохід)/витрати з податку на прибуток, відображені в звіті про фінансові результати

-	-
634	744
14 981	10 052

10. ЗАПАСИ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1100")

Станом на 30 вересня 2017 та на 31 грудня 2016 років запаси були представлені таким чином:

	30 вересня 2017 року	31 грудня 2016 року
Запасні частини	21 140	20 997
Сировина і матеріали	17 160	15 312
Будівельні матеріали	9 557	10 535
Малоцінні та швидкозношувані предмети	4 979	3 820
Паливо	4 787	3 965
Тара і тарні матеріали	44	41
Інше	-	-
Резерв на знецінення запасів	(1 806)	(1 812)
Всього	55861	52858

Інформація про рух резерву знецінення запасів представлена таким чином:

	30 вересня 2017 року	31 грудня 2016 року
Залишок резерву на початок року	(1 812)	(2 187)
Резерв використаний за період	6	4
Сторнування резерву	-	371
Залишок резерву на кінець року	(1 806)	(1 812)

11. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ПРОДУКЦІЮ, ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ ТА ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1125", "1155")

Станом на 30 вересня 2017 та на 31 грудня 2016 років дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги була представлена таким чином:

	30 вересня 2017 року	31 грудня 2016 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	184 240	182 648
Інша поточна дебіторська заборгованість	25 834	26 175
За вирахуванням: резерву сумнівних боргів і доходів майбутніх періодів, в т.ч.	(64 437)	(64 886)
- резерв сумнівних боргів	(60 515)	(60 598)
Всього	145 637	143 937

Для юридичних клієнтів не передбачений кредитний період. Резерв знецінення дебіторської заборгованості регулярно переоцінюється на основі фактів та обставин, які існують станом на кожен звітний період.

Інформація про рух резерву на покриття збитків від знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості представлена таким чином:

	30 вересня 2017 року	31 грудня 2016 року
Залишок на початок року	(60 598)	(64 217)
Визнано у звіті про сукупний дохід (нарахований резерв)	-	(1 803)
Сторно резерву у зв'язку із відшкодуванням боргів, на які був нарахований резерв	27	1 848
Резерв використаний за період	56	3 574
Залишок на кінець року	(60 515)	(60 598)

Аналіз простроченої, але не знеціненої торгової та іншої дебіторської заборгованості за терміном прострочення представлений наступним чином:

	30 вересня 2017 року	31 грудня 2016 року
Прострочена дебіторська заборгованість		
До 1-го місяця	9 193	18 917
Від 1-го до 12-ти місяців	35 360	44 198
Понад 12 місяців	13 909	6 690
	58 462	69 805
Не прострочена торгова та інша дебіторська заборгованість	124 061	78 449
Всього	182 523	148 254

12. ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1040", "1135" ТА "1190")

Станом на 30 вересня 2017 та 31 грудня 2016 років заборгованість за розрахунками з бюджетом та інші оборотні активи були представлені таким чином:

	30 вересня 2017 року	31 грудня 2016 року
Довгострокова		
Право на податковий кредит з ПДВ, який виник по розрахункам з ДП «Енергоринок»	12 626	12 626
Всього за рядком 1040	12 626	12 626
Короткострокова		
Переплата з податку на прибуток	-	4 321
Інші податки	152	-
Всього за рядком 1135	152	4 321
Право на податковий кредит з ПДВ за касовим методом	8 351	19 137
Всього за рядком 1190	8 351	19 137

До складу довгострокової дебіторської заборгованості віднесено податковий кредит з податку на додану вартість, по отриманій від ДП «Енергоринок» у 2000 році електроенергії, коли застосовувався касовий метод по розрахункам з ПДВ. Заборгованість за отриману в той період електроенергію погашається Товариством відповідно до договору реструктуризації. У разі погашення боргів за 2000 рік контрагент виписує Товариству податкову накладну, яка включається в розрахунки зобов'язань з ПДВ.

Довгострокові борги обліковуються за справедливою вартістю, яка обчислюється за ставки дисконтування прийнятої на рівні облікової ставки НБУ на дату визнання довгострокового боргу, яка становить 7% для податкового кредиту з ПДВ.

Номінальна вартість податкового кредиту на 31.03.2017 складає 15 491 тис. грн. (31.12.2016: 15 491 тис. грн.)

13. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1165")

Станом на 30 вересня 2017 та 31 грудня 2015 років грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

	30 вересня 2017 року	31 грудня 2016 року
Грошові кошти в банках	3 178	1 263
Грошові кошти в дорозі	1 933	3 189
Грошові кошти в касі	1	2
Всього	5 112	4 454

Грошові кошти в дорозі представлені коштами, які перераховані населенням за спожиту електроенергію в останні дні звітної періоду на поточні рахунки Товариства, але ще не зараховані на рахунки Товариства.

14. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ КАПІТАЛ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН “1400”, “1410”)

Станом на 30 вересня 2017 та 31 грудня 2016 років статутний капітал Товариства складав 158 640 000 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 30 вересня 2017 та 31 грудня 2016 років були представлені наступним чином:

Акціонер	30 вересня 2017 року	31 грудня 2016 року
Держава в особі Фонду державного майна	70,00%	70,00%
ПАТ «ЕК «Херсонобленерго»	8,48%	13,17%
ПАТ «Київобленерго»	7,28%	-
ТОВ «Венчурні інвестиційні проекти»	7,27%	7,34%
ПАТ «ЕК «Житомиробленерго»	1,44%	5,21%
Інші акціонери	5,53%	4,28%
Всього	100,00%	100,00%

Статутний капітал Товариства повністю сплачений акціонерами.

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

Додатковий капітал Товариства складається із фонду розвитку виробництва та вартості об'єктів основних засобів, які не увійшли до статутного фонду під час корпоратизації і таких, що є державною власністю.

15. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ НАСТУПНИХ ВИПЛАТ І ПЛАТЕЖІВ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН “1520” ТА “1660”)

Станом на 30 вересня 2017 та 31 грудня 2016 років забезпечення наступних виплат і платежів були представлені наступним чином:

	Станом на 31 грудня 2016	Нараховано за період	Використано резерву	Коригування резерву	Станом на 30 вересня 2017
Довгострокові зобов'язання і забезпечення:					
Забезпечення наступних виплат на додаткове пенсійне забезпечення	1 230	-	(37)	-	1 193
Всього довгострокові зобов'язання:	1 230	-	(37)	-	1193
Короткострокові зобов'язання і забезпечення:					
Забезпечення витрат на невикористані відпустки	24 120	34 518	(28 449)	-	30 189
Забезпечення під штрафні санкції Державного агентства з енергоефективності та енергозбереження	75 687	-	-	-	75 687
Інші забезпечення	828	28 592	(828)	-	28 592
Всього короткострокові зобов'язання і забезпечення:	100 635	63 110	(29 277)	-	134 468
Всього:	101 866	63 110	(29 314)	-	135 661

Витрати на додаткове пенсійне забезпечення – Товариство зобов'язане компенсувати Державному пенсійному фонду кошти за пенсії, які виплачуються певним групам її колишніх працівників, які були зайняті у шкідливих для здоров'я умовах праці і, як результат, одержали право виходу на пенсію і право на отримання пенсії до настання звичайного пенсійного віку, як визначено пенсійним законодавством.

Оцінки поточної вартості пенсійних зобов'язань з визначеними виплатами проводились станом на 30 вересня 2017 та 31 грудня 2016 років самостійно. Поточна вартість пенсійних зобов'язань з визначеними виплатами відображена за методом прогнозованої умовної одиниці.

Аналіз чуттєвості змін основних припущень, що використані для визначення зобов'язань Товариства за пенсійними внесками до Державного пенсійного фонду України станом на 30 вересня 2017 року, був представлений таким чином:

	<u>Зміни</u>	<u>Основні припущення</u>	<u>Вплив на прибуток, тис. грн</u>
Ставка дисконтування, %	+15%	22%	(104)
	-15%		104
Мінімальна заробітна плата, грн	+15%	3 200	185
	-15%		(185)
Загальний вплив	+15%		81
	-15%		(81)

Аналіз чуттєвості змін основних припущень, що використані для визначення зобов'язань Товариства за пенсійними внесками до Державного пенсійного фонду України станом на 31 грудня 2016 року, був представлений таким чином:

	<u>Зміни</u>	<u>Основні припущення</u>	<u>Вплив на прибуток, тис. грн</u>
Ставка дисконтування, %	+15%	22%	(48)
	-15%		48
Мінімальна заробітна плата, грн	+15%	1 378	88
	-15%		(88)
Загальний вплив	+15%		40
	-15%		(40)

Забезпечення під штрафи

Державне агентство з енергозбереження за результатами перевірки Товариства нарахувало штраф у сумі 75 687 тисяч гривень. Виходячи із існуючої практики можливо прогнозувати задоволення позову Державного агентства з енергоефективності та енергозбереження України до ПАТ «Миколаївобленерго» про стягнення коштів в сумі 75 687 тисяч гривень і Товариство буде зобов'язане його сплатити. Розгляд справи у суді постійно переноситься. Чергове засідання суду призначене на 31 жовтня 2017 року.

Інші додаткові виплати працівникам – Відповідно до колективних угод підприємств Товариство здійснює одноразові виплати під час виходу на пенсію працівників, які пропрацювали тривалий час та у випадку смерті працівників. Зобов'язання стосовно цих виплат Товариством не розраховується.

16. ЦІЛЬОВЕ ФІНАНСУВАННЯ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН “1525”)

Фінансування з державного бюджету, головним чином, представлено фінансуванням будівництва повітряних ліній Каборга-Трихати:

	<u>30 вересня 2017 року</u>	<u>31 грудня 2016 року</u>
Цільове фінансування	3 129	3 196
Всього	3 129	3 196

Товариство не має будь-яких невиконаних умов або умовних зобов'язань щодо вказаних державних грантів.

17. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН “1690”)

Станом на 30 вересня 2017 та 31 грудня 2016 років інші поточні зобов'язання представлені наступним чином:

	<u>30 вересня 2017 року</u>	<u>31 грудня 2016 року</u>
Заборгованість за приймання платежів	52	709
Заборгованість по штрафним санкціям	3 609	5 472
Проценти, нараховані за користування короткостроковими кредитами	69	-
Поточні податкові зобов'язання з ПДВ нараховані	26 262	20 736
Заборгованість перед професійними спілками	1068	286

Інші	489	768
Всього	31 549	27 971

18. ІНШІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1515", "1610")

Станом на 30 вересня 2017 та 31 грудня 2016 років інші довгострокові фінансові зобов'язання були представлені наступним чином:

Найменування	30 вересня 2017 року			31 грудня 2016 року		
	Відсоткова ставка	Дата погашення	Номінальна вартість	Дисконтована вартість	Номінальна вартість	Дисконтована вартість
Довгострокова частина						
Заборгованість перед ДП «Енергоринок»	0%	2018 -Лютий 2023	327 255	266 740	327 255	266 740
Фінансова оренда активів			210	210	409	409
Всього довгострокова частина			327 465	266 950	327 664	267 149
Короткострокова частина						
Заборгованість перед ДП «Енергоринок»	0%	Січень - грудень 2017	11 257	11 257	48 172	48 172
Короткострокова частина			11 257	11 257	48 172	48 172
Всього			338 722	278 207	375 836	315 321

Довгостроковими зобов'язаннями визнана заборгованість за електроенергію, отриману, але не оплачену у минулих періодах. Після укладання договору реструктуризації боргу Товариство отримало змогу погашати визнаний борг упродовж визначеного терміну. Сума боргу включає штрафні санкції, нараховані за порушення умов договорів купівлі електроенергії. Борг погашається без визначеної процентної ставки. Довгострокова заборгованість обліковується за справедливою вартістю. Ставка дисконту визначена на рівні облікової ставки НБУ, яка на дату визнання складала 7%.

19. КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН «1600»)

Нижче наведена інформація про короткострокові кредити станом на 30 вересня 2017 та 31 грудня 2016 років Товариство (рядок 1600):

	% ставка	Дата погашення	Валюта	30 вересня 2017 року	31 грудня 2016 року
Незабезпечений кредит	21,5	08.12.2017	UAH	-	-
Всього				-	-

20. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1615")

Станом на 30 вересня 2017 та 31 грудня 2016 років поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615) була представлена наступним чином:

	30 вересня 2017 року	31 грудня 2016 року
Кредиторська заборгованість за куповану електроенергію	17 285	76 034
Кредиторська заборгованість за основні засоби	1 020	5 278
Кредиторська заборгованість за послуги	1 119	3 403
Кредиторська заборгованість за запаси	28 715	26 088
Інша кредиторська заборгованість	68	118
Всього	48 207	110 921

Середній кредитний період на придбання більшості запасів становить до 60 днів. На непогашений залишок торговельної кредиторської заборгованості протягом кредитного періоду відсотки не нараховуються. Торговельна кредиторська заборгованість погашається відповідно до умов визначених під час укладання договорів.

21. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ) (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2050")

Протягом періодів, що закінчилися 30 вересня 2017 та 2016 років, собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) була представлена наступним чином:

	<u>9-ть місяців 2017 року</u>	<u>9-ть місяців 2016 року</u>
Вартість купованої електроенергії	1 860 331	1 587 175
Витрати сировини та матеріалів	81 535	68 894
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	306 535	274 240
Амортизація	47 282	45 815
Інші операційні витрати	63 053	59 139
Всього	2 358 736	2 035 263

22. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2130")

Протягом періодів, що закінчилися 30 вересня 2017 та 2016 років, адміністративні витрати були представлені наступним чином:

	<u>9-ть місяців 2017 року</u>	<u>9-ть місяців 2016 року</u>
Матеріальні витрати	3 003	2422
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	46 532	41 520
Амортизація	1623	1046
Інші витрати, з них:	12 842	12 582
<i>Банківські послуги</i>	3 104	4 493
<i>Витрати на зв'язок</i>	1339	1193
<i>Витрати на податки та збори</i>	3 198	3304
<i>Витрати на комп'ютеризацію облікових робіт</i>	1262	1052
<i>Витрати на аудиторські послуги</i>	-	43
Всього	64 000	57 570

23. ВИТРАТИ НА ЗБУТ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2150")

Протягом періодів, що закінчилися 30 вересня 2017 та 2016 років, витрати на збут були представлені так:

	<u>9-ть місяців 2017 року</u>	<u>9-ть місяців 2016 року</u>
Витрати на створення резерву сумнівних боргів	-	-
Витрати на створення забезпечення під резерв сумнівних боргів	28 592	-
Списання сумнівних боргів без створення резерву	-	-
Всього	28 592	-

24. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2180")

Протягом періодів, що закінчилися 30 вересня 2017 та 2016 років, інші операційні витрати були представлені наступним чином:

	<u>9-ть місяців 2017 року</u>	<u>9-ть місяців 2016 року</u>
Витрати, пов'язані із наданням послуг замовникам, з яких:	21 448	18 159
- заробітна плата з відрахуваннями на соцстрахування	5 625	11 389

Матеріальні витрати	2 443	1 851
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	7 411	4 783
Амортизація	219	250
Інша операційні витрати, з яких:	8 704	16 191
- штрафи, пені, неустойки	6 570	5 280
- відрахування профспілкам	4 893	4 434
Всього	40 225	41 234

25. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2000")

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2017 та 2016 років, чистий дохід від реалізації продукції представлений так:

	9-ть місяців 2017 року	9-ть місяців 2016 року
Від реалізації активної електроенергії	2 360 174	1 970 212
Від реалізації реактивної електроенергії	30 904	31 462
Від послуг з транзиту електроенергії	10 292	3 202
Всього	2 401 370	2 004 876

26. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2120")

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2017 та 2016 років, інші операційні доходи представлені наступним чином:

	9-ть місяців 2017 року	9-ть місяців 2016 року
Операційна оренда активів	566	537
Реалізація оборотних активів	855	881
Штрафи, пені, неустойки	5 294	8 246
Дохід від об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	165	103
Надання послуг замовникам	30 276	22 947
Дохід від сторнування резерву у зв'язку із відшкодуванням боргів, на які раніше було сформовано резерв		-
Дохід від сторнування надлишково нарахованого забезпечення		-
Інша операційні доходи		6 818
Всього	39 975	39 532

27. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2220")

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2017 та 2016 років, фінансові доходи представлені так:

	9-ть місяців 2017 року	9-ть місяців 2016 року
Дохід від зменшення періоду дисконтування довгострокового боргу	-	-
Дохід від зменшення періоду дисконтування сум податкового кредиту	-	4 988
Всього	-	4 988

28. ІНШІ ДОХОДИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2240")

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2017 та 2016 років інші доходи представлені так:

	9-ть місяців 2017 року	9-ть місяців 2016 року
Оприбуткування запасів отриманих під час інвентаризації, та від ліквідованих необоротних активів	96	54
Дохід від безоплатно отриманих необоротних активів	-	340
Інші доходи	67	67

Всього

163

461

29. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2250")

Протягом періодів, що закінчилися 30 вересня 2017 та 2016 років, фінансові витрати були представлені наступним чином:

	9-ть місяців 2017 року	9-ть місяців 2016 року
Фінансові витрати за позиками	1 828	1 672
Відсотки, нараховані згідно договору про розстрочення податкових зобов'язань з ПДВ	-	-
Витрати від дисконтування довгострокових кредиторських боргів	-	4 989
Витрати від визнання довгострокового дебіторського боргу за справедливою вартістю	-	-
Витрати, пов'язані з фінансовою орендою	42	62
Витрати, пов'язані з наданням кредиту	201	-
Всього	2 071	6 725

30. ІНШІ ВИТРАТИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2270")

Протягом періодів, що закінчилися 30 вересня 2017 та 2016 років, інші витрати представлені так:

	9-ть місяців 2017 року	9-ть місяців 2016 року
Знецінення необоротних активів	-	87
Інші	111	145
Всього	111	232

31. 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.

Товариство знаходиться під безпосереднім контролем Фонду державного майна України (володіє 70%+1 акція зареєстрованого капіталу), відповідно усі контрольовані державою підприємства вважаються пов'язаними сторонами під спільним контролем.

Пов'язаними сторонами Товариства є:

- акціонери Товариства;
- провідний управлінський персонал та члени їхніх сімей;
- державні підприємства України, серед яких основними є:

Інформація про істотні обсяги та залишки за операціями із пов'язаними сторонами станом за періоди, які закінчилися 30 вересня 2017 та 2016 років, представлена у таблицях нижче.

Доходи від реалізації, торгова та інша дебіторська заборгованість, передплати видані та інші оборотні активи, розміщені грошові кошти та їх еквіваленти, інвестиції:

	30 вересня 2017 року	30 вересня 2016 року
Доходи від реалізації	163 291	189 225
Торгова та інша дебіторська заборгованість	55 359	7 049
Інші оборотні активи	10 798	9 604
Розміщені грошові кошти та їх еквіваленти	952	3 341

Закупівлі, торгова та інша кредиторська заборгованість, аванси отримані та інші поточні зобов'язання, кредити та позики:

	30 вересня 2017 року	30 вересня 2016 року
Закупівлі та інші витрати, всього	1 492 064	1 947 285
Торгова та інша кредиторська заборгованість, в т.ч.:		
Кредиторська заборгованість	20 440	648
Поточна частина довгострокових зобов'язань	11 257	12 305
Аванси отримані та інші поточні зобов'язання	6 025	6 002
Довгострокові зобов'язання	266 740	299 425

Компенсація провідному управлінському персоналу

Провідний управлінський персонал протягом 9-ти місяців 2017 року складався із 1 особи. За 9-ть місяців 2017 року компенсація провідному управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал, включала заробітну плату і додаткові поточні премії і становила 1 518 тис. грн. (за відповідний період 2016 року: 1 520 тис. грн.).

Дивіденди

Дивіденди до виплати, що включені в статтю торгова та інша кредиторська заборгованість, станом на 30 вересня 2017 року становили 6 066 тис. грн. (на 31 грудня 2016 р.: 6 068 тис. грн.).

13 квітня 2017 року відбулись загальні збори акціонерів. Відповідно до рішення зборів акціонери проголосували за розподіл прибутку, отриманого за результатами роботи в 2016 році, у сумі 10 232 тис. грн. наступним чином:

- 50 % - на виплату дивідендів акціонерам Товариства;
- 5 % - на поповнення резервного капіталу Товариства;
- 15 % - на поповнення фонду технічного переоснащення Товариства;
- 30 % - на поповнення обігових коштів Товариства та здійснення витрат, передбачених фінансовим планом Товариства на 2017 рік.

32. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційне середовище – Основну господарську діяльність Товариство провадить на території України. На ринки країн, які розвиваються, наприклад, України, впливають економічні, політичні, соціальні, правові та законодавчі ризики, які сильно відрізняються від ризиків країн із більш розвинутими ринками. Відсутність чіткої стратегії економічних реформ, інституційні слабкості та несприятливий бізнес-клімат призвели до суттєвого скорочення надходжень від прямих іноземних інвестицій та зниження суверенного рейтингу України. Як результат, підприємства, які провадять свою операційну діяльність в Україні, зазнають впливу підвищеного ризику девальвації української гривні та відсутності доступу до недорогого фінансування. Політична криза, яка продовжується у країні, іще більше погіршує фінансову та економічну ситуацію України. Якщо урядом не буде вжито чітких і негайних заходів, спрямованих на покращення системи управління, відновлення довіри інвесторів та виправлення економічних дисбалансів, підприємства, які провадять свою діяльність в Україні, продовжуватимуть зазнавати негативного впливу від цих факторів на свою операційну діяльність.

Оподаткування – У результаті загалом нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим податкова ситуація в Україні, як на місцевому рівні, так і на загальнодержавному рівні, постійно змінюється, і закони застосовуються, тлумачиться та впроваджуються непослідовно. Невиконання вимог українського законодавства та нормативних актів може призвести до накладання серйозних штрафів та пені. У результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які можуть не відповідати податковій звітності Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи, пеня та відсотки, розміри яких можуть бути суттєвими. Незважаючи на те що, на думку Товариства, воно виконує вимоги українського податкового законодавства, за останні роки було прийнято багато нових законів та нормативних актів щодо оподаткування та валютного регулювання, які не завжди чітко сформульовані.

Вплив держави на діяльність Товариства - Функціонування електроенергетичної галузі є надзвичайно важливим для України з ряду причин, до яких належать економічні, стратегічні чинники та міркування державної безпеки. Український Уряд має можливість значного впливу на діяльність Товариства за рахунок права власності. Такий контроль може бути результатом соціальних та економічних ініціатив, що може негативним чином вплинути на поточну та майбутню діяльність Товариства. Керівництво не може оцінити рівень контролю, що може мати місце в майбутньому, та потенційний вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

Страховання - Товариство не має повного страхового покриття щодо свого виробничого обладнання на випадок переривання діяльності або виникнення зобов'язання перед третьою стороною у зв'язку зі шкодою, заподіяною майну чи навколишньому середовищу у результаті аварій, пов'язаних з майном чи діяльністю Товариства. За відсутності достатнього страхового покриття існує ризик того, що втрата чи знищення тих чи інших активів може мати значний негативний вплив на діяльність та фінансовий стан Товариства.

Ліцензування - Товариство здійснює свою основну діяльність на основі ліцензії на право провадження господарської діяльності з передачі електричної енергії місцевими (локальними) електромережами на території, де розташовані власні місцеві (локальні) електричні мережі та ліцензії на право провадження господарської діяльності постачання електричної енергії за регульованим тарифом на території, де розташовані власні місцеві (локальні) електричні мережі серії АГ №500343 від 19 вересня 1996 року та серії АГ №500344 від 09 жовтня 1996 року відповідно. Обидві ліцензії безстрокові.

Судові позови - За період, що закінчився 30 вересня 2017 року та протягом попередніх періодів Товариство має наступні умовні зобов'язання, які потребують висвітлення у звітності:

За результатами планової документальної виїзної перевірки за період діяльності Товариства з 01.01.2013 по 31.12.2016. було складено акт перевірки від 15.06.2017 за № 52/28-10-49-14/23399393. Товариство, не погодившись із результатами перевірки надало заперечення на акт перевірки до Одеського управління офісу великих платників податків ДФС, які були розглянуті в м. Одеса 04.07.2017. У відповіді від 05.07.2017 № 36337/10/28-10-49-14 фахівці ДФС виклали свої аргументи і залишили без змін порушення, описані в акті перевірки. Далі, ДФС були надані Товариству податкові повідомлення-рішення складені на підставі акту перевірки. За повідомленнями-рішеннями Товариству були донараховані санкції за порушення податкового законодавства. Товариство скористалось своїм правом про надання скарги до вищого органу ДФС. Скарга розглядалась 29.08.2017 у Державній фіскальній службі України. Вищий орган ДФС скасував частково податкові повідомлення-рішення. Товариство з метою відстояти свої права звернулось із позовом до ДФС про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень. Прогнозувати розвиток подій складно. На даному етапі Товариство вважає можливе зобов'язання умовним.

Окрім того у письмовому провадженні продовжується розгляд звернень Товариства з позовом до державної казначейської служби України (далі – ДКСУ) та СДПІ з ОВП у м. Одесі про зарахування коштів по податковим зобов'язанням з ПДВ на рахунки в системі електронного адміністрування податку на додану вартість.

Санкції, які можуть бути нараховані за даними актами перевірок безпосередньо пов'язані із ситуацією, що виникла через не відображення в системі електронного адміністрування податку на додану вартість. Зобов'язання на думку керівництва є умовним, тому що, лише після отримання рішень судів по не відображення в системі електронного адміністрування ПДВ можливо буде зробити висновки про ймовірність нарахування санкцій за несвоєчасну реєстрацію податкових накладних.

З огляду на вже існуючу практику, коли суди приймають рішення на користь платників податку, керівництво вважає, що стягнення з Товариства санкцій за недотримання термінів реєстрації податкових накладних є малоімовірним.

33. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Основними фінансовими інструментами Товариства є банківські кредити, грошові кошти та їх еквіваленти. Головною метою фінансових інструментів є фінансування діяльності Товариства. Товариство також має інші фінансові інструменти, включаючи дебіторську та кредиторську заборгованість, що виникають в ході операційної діяльності. Товариство не здійснювало операцій з деривативами з метою управління процентними та валютними ризиками, що пов'язані з його діяльністю та джерелами фінансування.

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Товариства, є ризик ліквідності, кредитний ризик та ризик концентрації. Товариство переглядає та узгоджує політику щодо управління кожним з цих ризиків, як зазначено нижче.

Процентний ризик

Процентний ризик Товариства виникає від кредитів, отриманих за плаваючими відсотковими ставками.

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.

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

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

Оскільки Товариство здійснює контрольовану державою діяльність та є основним постачальником електроенергії в Миколаївській області, воно позбавлене можливості впливу на вибір надійних споживачів та зобов'язане здійснювати розподілення електроенергії на відведеній території в межах своїх розподільчих мереж усім зацікавленим споживачам.

Товариство структурує рівні кредитного ризику, який воно приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого по відношенню до одного або групи клієнтів. Ліміти на рівні кредитного ризику за типом клієнта регулярно затверджуються керівництвом Товариства.

Із залишку первісної вартості торгової та іншої дебіторської заборгованості Товариства станом на 30 вересня 2017 та 31 грудня 2016 років п'ять найбільших клієнтів Товариства становили 44% та 49% із усієї суми залишку, відповідно.

Протягом дев'яти місяців 2017 року та періоду 2016 року весь дохід Товариства складається з продажу електроенергії українським контрагентам.

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 ретельним чином 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 30 вересня 2017 року на основі контрактних платежів представлена таким чином:

	Поточна	Термін погашення до 3 місяців	Термін погашення від 3 до 12 міс	Термін погашення від 12 до 60 міс	Термін погашення понад 60 міс.	Разом
30 вересня 2017 року						
Інші фінансові зобов'язання	-	11 467	-	316 854	10 557	338 878
Кредити	-	-	-	-	-	0
Кредиторська заборгованість	5 225	42 982	-	-	-	48 207
Інші поточні зобов'язання	265	3609	-	-	-	3 874
Всього	5 490	58 058	0	316 854	10 557	390 959

Інформація про фінансові зобов'язання Товариства за строками погашення станом на 31 грудня 2016 року на основі контрактних платежів представлена таким чином:

	Поточна	Термін погашення до 3 місяців	Термін погашення від 3 до 12 міс	Термін погашення від 12 до 60 міс	Термін погашення понад 60 міс.	Разом
31 грудня 2016 року						
Інші фінансові зобов'язання	-	12 447	36 038	316 854	10 557	375 896
Кредити	-	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість	6 128	104 758	-	-	-	110 886
Інші поточні зобов'язання	1 127	2 604	4 104	-	-	7 835
Всього	7 255	119 809	40 142	316 854	10 557	494 617

34. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості".

Фінансові активи Товариства представлені категорією "Довгострокова дебіторська заборгованість", які являють собою:

- суму дебіторської заборгованості юридичних та фізичних осіб за спожиту електроенергію, що зазвичай класифікується як поточна дебіторська заборгованість;

- податковий кредит з податку на додану вартість, по отриманій від ДП «Енергоринок» у 2000 році електроенергії, коли застосовувався касовий метод по розрахункам з ПДВ. Заборгованість за отриману в той період електроенергію погашається Товариством відповідно до договору реструктуризації із змінами. У разі погашення боргів за 2000 рік контрагент виписує Товариству податкову накладну, яка включається в розрахунки зобов'язань з ПДВ. Зазначений довгостроковий борг визнаний на початок звітного періоду.

Фінансові активи обліковуються за амортизованою собівартістю. Для таких фінансових активів не існує активного ринку і, оскільки вони мають короткострокову природу, їх справедлива вартість, за оцінками Товариства, дорівнює їх балансовій вартості станом на 30 вересня 2017 та 31 грудня 2016 років.

Фінансові зобов'язання Товариства представлені довгостроковою кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги, які класифікуються як "інші фінансові зобов'язання" та обліковуються за амортизованою собівартістю.

Торгова та інша кредиторська заборгованість, як правило, має короткострокову природу і керівництво Товариства оцінює їх справедливую вартість на рівні балансової станом на 30 вересня 2017 та 2016 років.

35. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

На 31 жовтня 2017 року призначене чергове засідання суду з розгляду справи про штраф у розмірі 75 687 тис. грн., нарахований Державною інспекцією з енергозбереження.

Окрім того, на 31 жовтня 2017 року призначене перше засідання за позовом Товариства до Державної фіскальної служби стосовно санкцій, нарахованих за результатами планової документальної виїзної перевірки за період діяльності Товариства з 01.01.2013 по 31.12.2016. Акт перевірки було складено 15.06.2017 за № 52/28-10-49-14/23399393.

36. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску 24 жовтня 2017 року.

Керівник _____ Сивак Олег Петрович _____

Головний бухгалтер _____ Прущак Олександр Васильович _____