

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Генеральний
директор

(посада)

О.П. Сивак

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

25.10.2018

(дата)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2018 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Акціонерне товариство "Миколаївобленерго"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

23399393

4. Місцезнаходження

54017, м. Миколаїв, вул. Громадянська, 40

5. Міжміський код, телефон та факс

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

6. Адреса електронної пошти

kanc@energy.mk.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

1. Проміжна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії			26.10.2018 (дата)
2. Квартальна інформація розміщена на сторінці	<u>www.energy.mk.ua</u> (адреса сторінки)	власного веб-сайту	26.10.2018 (дата)

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності	X
3. Інформація про посадових осіб емітента	X
4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента	X
2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
3) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
5. 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	
6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах	X
7. Інформація щодо корпоративного секретаря	X
8. Інформація про вчинення значних правочинів	X
9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
12. Інформація про конвертацію цінних паперів	
13. Інформація про заміну управителя	
14. Інформація про керуючого іпотекою	
15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів	
16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом	
17. 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 кожну 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	
18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів	

19. 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. Проміжна фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
22. Проміжна фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності X
23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)
24. Проміжний звіт керівництва X
25. Твердження щодо проміжної інформації X
26. Примітки:
- Інформація про облігації емітента, інші цінні папери, випущені емітентом, похідні цінні папери відсутня в зв'язку з тим, що визначені цінні папери Товариством не випускались.
- Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість осіб заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, відсутня у зв'язку тим, що такі рішення в звітному кварталі емітентом не приймалися.
- Інформація про конвертацію цінних паперів відсутня, оскільки емітент протягом звітного періоду не здійснював конвертацію цінних паперів. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня оскільки емітент не випускав боргові цінні папери.
- Інформація про заміну управителя, інформація про керуючого іпотекою, інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів, інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом, інформація про іпотечне покриття, інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів не заповнено, оскільки емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.
- Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, оскільки боргові цінні папери не випускались. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) відсутній, оскільки емісія цільових облігацій підприємств не здійснювалась.
- У п. 8 "Середня кількість працівників" зазначена середня кількість працівників відповідно до форми № 1 "Баланс" станом на 30.09.2018. Дані щодо акціонерів Товариства вказані станом на 30.09.2018. Рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не приймалися. За звітний період фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Проміжна фінансова звітність не була перевірена аудитором (аудиторською фірмою).

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Акціонерне товариство "Миколаївобленерго"
2. Дата проведення державної реєстрації	30.04.1999
3. Територія (область)	Миколаївська
4. Статутний капітал (грн)	39660000
5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	70
6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
7. Середня кількість працівників (осіб)	3337
8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	35.13 розподілення електроенергії
9. Органи управління підприємства	Загальні збори акціонерів Товариства, Наглядова рада Товариства, Дирекція Товариства.
10. Засновники	Міністерство палива та енергетики України вул. Хрещатик, буд. 30, м. Київ, 01001, 00013741
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	-

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії
1	2	3	4	5
Передача електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами	АГ № 500343	18.05.2011	НКРЕ	Необмежена

Опис	Діюча ліцензія має необмежений термін дії.			
Постачання електричної енергії за регульованим тарифом	АГ № 500344	18.05.2011	НКРЕ	Необмежена
Опис	Діюча ліцензія 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.			

VI. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада	Генеральний директор
2.Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Сивак Олег Петрович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	-
4. Рік народження	1970
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	24
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Начальник дільниці 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 АТ "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 - 24 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 дільниці 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 групи радників
2.Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Беспалов Олексій Олександрович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	-
4. Рік народження	1975
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	23
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Перший заступник Генерального директора ПАТ «Миколаївобленерго».
8. Опис	Повноваження та обов'язки члена Дирекції визначені Статутом АТ "Миколаївобленерго", трудовим договором (контрактом) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції АТ "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 АТ "Миколаївобленерго". Загальний стаж роботи - 23 роки. Протягом останніх 5 років працював на посадах 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 або повне найменування юридичної особи	Бережний Віктор Іванович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	-
4. Рік народження	1955
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	38
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 АТ "Миколаївобленерго", трудовим договором (контрактом) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції АТ "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 АТ "Миколаївобленерго". Загальний стаж роботи - 38 років. Протягом останніх 5 років працював на посадах 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 або повне найменування юридичної особи	Борисов Дмитро Олександрович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи	-
4. Рік народження	1975
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	16
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Директор з інвестиційної політики ПАТ "Миколаївобленерго"
8. Опис	Повноваження та обов'язки члена Дирекції визначені Статутом АТ "Миколаївобленерго", трудовим договором (контрактом) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції АТ "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 АТ "Миколаївобленерго". Загальний стаж роботи - 16 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 управління персоналом та кадрових питань
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Харитонova Надія Віталіївна
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	-
4. Рік народження	1975
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	21
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Директор з кадрових питань та зовнішньо інформаційним зв'язкам ПАТ «Миколаївобленерго».
8. Опис	Повноваження та обов'язки члена Дирекції визначені Статутом АТ "Миколаївобленерго", трудовим договором (контрактом) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції АТ "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 АТ

"Миколаївобленерго". Загальний стаж роботи - 21 рік. Протягом останніх 5 років працювала на посаді директора з кадрових питань та зовнішньо інформаційним зв'язкам 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 або повне найменування юридичної особи	Прущак Олександр Васильович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	-
4. Рік народження	1975
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	23
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Заступник головного бухгалтера ПАТ "Миколаївобленерго". 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 - 23 роки. Протягом останніх 5 років працював на посаді заступника головного бухгалтера ПАТ "Миколаївобленерго". Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.
8. Опис	
1. Посада	Заступник Голови Наглядової ради, представник акціонера Товариства - Фонду державного майна України
2.Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Сачівко Андрій Іванович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	-
4. Рік народження	1964
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	32
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Начальник управління Фонду державного майна України. Повноваження та обов'язки Заступника Голови Наглядової ради визначені Статутом Товариства та договором з Членом Наглядової ради Товариства. 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
8. Опис	

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 або повне найменування юридичної особи	Візір Олександр Сергійович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	-
4. Рік народження	1987
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	8
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 Товариства. 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 - 8 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 або повне найменування юридичної особи	Лепявко Ірина Миколаївна
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	-
4. Рік народження	1963
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	33
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 Товариства. 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 - 33 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 або повне найменування юридичної особи	Павлюк Наталія Василівна
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	-
4. Рік народження	1960
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	39
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Начальник відділу Регіонального відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області.
8. Опис	Повноваження та обов'язки Члена Наглядової ради визначені Статутом Товариства та договором з Членом Наглядової ради Товариства. 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 - 39 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.
1. Посада	Член Наглядової ради, представник акціонера Товариства - Фонду державного майна України
2.Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Холоднова Ірина Петрівна
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	-
4. Рік народження	1973
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	27

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Головний спеціаліст Фонду державного майна України.
8. Опис	Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначені Статутом Товариства та договором з Членом Наглядової ради Товариства. 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 - 27 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.
1. Посада	Член Наглядової ради, представник акціонера Товариства - ТОВ "Венчурні Інвестиційні проекти"
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Токарська Олена Вячеславівна
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	-
4. Рік народження	1969
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	30
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Начальник відділу моніторингу та організації енергозбутової роботи ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна".
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 - 30 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.
1. Посада	Член Наглядової ради, представник акціонера Товариства - ТОВ "Венчурні Інвестиційні проекти"
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Онищук Олександр Адамович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	-
4. Рік народження	1976
5. Освіта	Вища

6. Стаж роботи (років)	23
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Головний фахівець економічного департаменту ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна". Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначені Статутом Товариства та договором з Членом Наглядової ради Товариства. 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 - 23 роки.
8. Опис	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.

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	24000	X	X
у тому числі:				
Короткостроковий кредит	02.11.2017	24000	20	01.11.2018
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 (усього)	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	16049	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	730106	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	770155	X	X
Опис:	Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом - 16 049 тис. грн. Інші зобов'язання та забезпечення становлять 730106 тис. грн., в т.ч. інші довгострокові зобов'язання - 222 088 тис. грн., поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 10 733 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів 221460 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	589777 тис. кВт.год	895245	98.91

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	85.04
2	Витрати на оплату праці	8.53

VII. 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.							

VIII. Відомості щодо участі емітента у юридичних особах

1. Найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Миколаївська електропостачальна компанія"
2. Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	42129888
4. Місцезнаходження	54017, Миколаївська обл., м. Миколаїв, вул. Погранична, 39/1 Відповідно до п. 17.3. (26) Статуту АТ «Миколаївобленерго» до виключної компетенції Наглядової ради належить вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах (у тому числі дочірніх підприємств)/ їх об'єднань, їх реорганізацію та ліквідацію. Відповідно до Протоколу засідання Наглядової ради АТ «Миколаївобленерго» від 23.03.2018 №16 прийнято рішення надати дозвіл на участь ПАТ «Миколаївобленерго» у створенні і діяльності товариства з обмеженою відповідальністю «Миколаївська електропостачальна компанія» (скорочено ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія») із внесенням до статутного капіталу новоствореного ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія» грошових коштів у сумі 200 000,0 гривень (двісті тисяч гривень 00 копійок), що становить 100 відсотків у Статутному капіталі ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія». ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія» зареєстровано в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 14.05.2018. Акціонерне Товариство «Миколаївобленерго» є єдиним учасником (засновником) відповідно до п.1.2. Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Миколаївська електропостачальна компанія». Розділом 7. Права та обов'язки учасника (засновника) Статуту ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія» встановлені наступні права (в тому числі стосовно управління юридичною особою): 7.1.Учасник (засновник) Товариства має право: 7.1.1. брати участь у розподілі прибутку Товариства і одержувати його частину пропорційно частці учасника (засновника) у статутному капіталі Товариства; 7.1.2. одержувати інформацію про діяльність Товариства, стан його майна, розміру прибутку та збитків, знайомитись з балансами та звітами Товариства, іншими документами, пов'язаними з діяльністю Товариства; 7.1.3. вносити на розгляд Загальних зборів учасників та інших керівних органів Товариства пропозиції з питань діяльності Товариства; 7.1.4. приймати участь в управлінні Товариством у порядку, визначеному Статутом Товариства; 7.1.5. прийняти рішення про включення до складу учасників (засновників) Товариства третьої особи (шляхом прийняття рішення про збільшення статутного капіталу за рахунок внесення іншою особою внеску, а також у результаті відчуження їй частки (частини частки) учасника (засновника)); 7.1.6. у випадку збільшення кількості учасників (засновників) укладати Установчий договір, вносити необхідні зміни до Статуту, що регламентують діяльність учасників (засновників); 7.1.7. отримувати відповідну частку майна Товариства у випадку його ліквідації; 7.1.8. передати належну йому частку (частину частки) у статутному капіталі Товариства третім особам.
5. Опис	

IX. Інформація щодо 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	Мільто (Платонова) Ольга Олександрівна	(0512) 53-94-80, platonova_o@energy.mk.ua
Опис	Досвід роботи - 9 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".		

X. Інформація про вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв 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)	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	Адреса сторінки загальнодоступної інформаційної бази даних Комісії, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	09.07.2018	Наглядова рада АТ "Миколаївобленерго"	2.29462	1164060	0.000197	Договір оренди земельних ділянок та іншого нерухомого майна, або основних засобів Товариства (Договір оренди нерухомого майна).	31.05.2018	https://stockmarket.gov.ua/db/xml/news/120358/show	https://www.energy.mk.ua/index.php/akcioner-menu/osob-inf-menu/2018-rik.html

Зміст інформації:

Чи був вчинений значний правочин у звітному кварталі: Ні

Відповідно до п. 20.1.1. Статуту АТ «Миколаївобленерго» встановлено, що незалежно від вартості значними правочинами є договори оренди земельних ділянок та іншого нерухомого майна або основних засобів Товариства.

Рішенням засідання Наглядової ради АТ "Миколаївобленерго" від 09.07.2018 (Протокол № 24) схвалено вчинення значного правочину у розумінні статті 72 Закону України "Про акціонерні товариства", а саме: укладання між Товариством з обмеженою відповідальністю «ВІКТОРІ – ЦЕНТР» та Товариством Додаткової угоди № 2 від 31.05.2018 до договору № 7 від 01.06.2016 оренди нежитлового приміщення, розташованого за адресою: м. Миколаїв, проспект Центральний, буд. 73, за умови його виконання з наслідками, передбаченими статтею 72 Закону України «Про акціонерні товариства».

Згідно з Додатковою угодою сторони дійшли згоди продовжити строк дії Договору та викласти пункт 12.1 Договору в наступній редакції: "Цей договір вступає в силу з моменту його підписання Сторонами та діє до 30 листопада 2018 року включно". У зв'язку з перейменуванням ПАТ "Миколаївобленерго" на АТ "Миколаївобленерго", сторони дійшли згоди використовувати назву Орендаря - АТ "Миколаївобленерго". Інші положення Договору, які не порушені цією угодою, залишаються незмінними.

За умовами договору №7 від 01.06.2016 орендна плата за місяць оренди становить 2294,62 грн.

Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину становить 2,29462 тис. грн. Вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності 1164060 тис. грн. Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності 0.000197%.

2	09.07.2018	Наглядова рада АТ "Миколаївобленерго"	45	1164060	0.0039	Договори оренди земельних ділянок та іншого нерухомого майна, або основних засобів Товариства. (Договір оренди нерухомого майна).	10.07.2018	https://stockmarket.gov.ua/db/xml/news/120358/show	https://www.energy.mk.ua/index.php/akcioner-menu/osob-inf-menu/2018-rik.html
---	------------	---------------------------------------	----	---------	--------	---	------------	---	---

Зміст інформації:

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочин у (тис. грн)	Вартість 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)	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	Адреса сторінки загальнодоступної інформаційної бази даних Комісії, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Чи був вчинений значний правочин у звітному кварталі: Так Відповідно до п. 20.1.1. Статуту АТ «Миколаївобленерго» встановлено, що незалежно від вартості значними правочинами є договори оренди земельних ділянок та іншого нерухомого майна або основних засобів Товариства. Рішенням засідання Наглядової ради АТ "Миколаївобленерго" від 09.07.2018 (Протокол № 24) схвалено вчинення значного правочину у розумінні статті 72 Закону України "Про акціонерні товариства", а саме: укладення Товариством з ФОП Рижа Л.В. договору оренди: частини ідальні бази відпочинку «Енергетик» загальною площею 199,1 кв. м, розташованої у селі Чорноморка, Очаківського району, Миколаївської області, Лагерна коса; обладнання згідно з Додатком № 1, що є невід'ємною частиною Договору; частини житлового будинку № 5 бази відпочинку «Енергетик» загальною площею 36,5 кв.м, розташованої у селі Чорноморка, Очаківського району, Миколаївської області, Лагерна коса, для проживання працівників Орендаря у кількості 10 осіб; за умови його виконання з наслідками, передбаченими статтею 72 Закону України «Про акціонерні товариства». Відповідно до п.1 Предмет договору, орендодавець передає, а орендар приймає визначене Майно в строкове платне користування. Майно передається в користування Орендаря на період з 11.06.2018 по 03.09.2018 включно. Орендна плата за оренду частину ідальні бази відпочинку «Енергетик» на місяць складає 27265,34 грн. Вартість відшкодування комунальних витрат під час оренди частини ідальні бази відпочинку «Енергетик» за місяць оренди складає всього 12201,41 грн. Орендна плата за користування іншим, крім нерухомого, окремо індивідуально визначеним майном за місяць: кухарським обладнанням в приміщенні ідальні складає 438,73 грн. Орендна плата за оренду частини житлового будинку №5 бази відпочинку «Енергетик» на місяць становить: 1699,38 грн. Відшкодування вартості комунальних послуг за місяць оренди частини житлового будинку №5 бази відпочинку «Енергетик» складає 3395,14 грн. Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину 45 тис. грн. Вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності 1164060 тис. грн. Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності 0.0039%.									
3	02.08.2018	Наглядова рада АТ "Миколаївобленерго"	9	1164060	0.000077	Договри оренди земельних ділянок та іншого нерухомого майна, або основних засобів Товариства (Договір оренди нерухомого майна).	01.06.2018	https://stockmarket.gov.ua/db/xml/news/121184/show	https://www.energy.mk.ua/index.php/akcioner-menu/osob-inf-menu/2018-rik.html
Зміст інформації:									
Чи був вчинений значний правочин у звітному кварталі: Ні Відповідно до п. 17.3.(29) Статуту АТ «Миколаївобленерго» до виключної компетенції Наглядової ради належить прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину. Відповідно до п. 20.1.1. Статуту АТ «Миколаївобленерго» встановлено, що незалежно від вартості значними правочинами є договори оренди земельних ділянок та іншого нерухомого майна або основних засобів Товариства. Рішенням засідання Наглядової ради АТ "Миколаївобленерго" від 02.08.2018 (Протокол № 25) схвалено вчинення значного правочину у розумінні статті 72 Закону України «Про акціонерні товариства», а саме: укладання між Товариством та ПрАТ «ВФ Україна» Договору оренди нерухомого майна від 01.06.2018 - антенні місця на антенно-щогольовій споруді (башті), у кількості 3 (три) штук, що розташоване за адресою: Миколаївська обл., смт Криве Озеро, вул. Калантирська, 133, для встановлення обладнання базової і радіорелейної станції стільникового радіотелефонного зв'язку, за умови його виконання з наслідками, передбаченими статтею 72 Закону України «Про акціонерні товариства». В Розділі 1 Договору встановлений наступний предмет договору: в порядку та на умовах, визначених цим Договором, Орендодавець передає, а Орендар приймає в строкове платне користування наступне нерухоме майно: антенні місця на антенно-щогольовій споруді (башті) Орендодавця у кількості 3 (три) штуки. (місце розташування Об'єктів оренди: Миколаївська обл., смт Криве Озеро,									

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв 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)	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	Адреса сторінки загальнодоступної інформаційної бази даних Комісії, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
вул. Калантирська, 133). За умовами договору орендна плата складає всього 9000,00 грн. з ПДВ на місяць. Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину становить 9 тис. грн. Вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності 1164060 тис. грн. Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності 0.000077%. На засіданні Наглядової ради, при прийнятті зазначеного рішення присутні 5 з 7 членів Наглядової ради. У відповідності до п. 17.11.5. Статуту Товариства засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини членів від загального складу Наглядової ради, кворум для прийняття рішень наявний. «За» прийняття рішення проголосували - 5 осіб, «Проти» - 0 осіб. Адреса сторінки власного веб-сайту, на якій розміщений протокол засідання наглядової ради, на якому прийняте рішення https://www.energy.mk.ua/fm/data/akcioner/protokolnagladovarada/17-18/Protokol25-02082018.pdf									
4	27.08.2018	Наглядова рада АТ "Миколаївобленерго"	5000	1164060	0.43	Договори надання та отримання фінансової допомоги	09.08.2018	https://stockmarket.gov.ua/db/xml/news/121612/show	https://www.energy.mk.ua/index.php/akcioner-menu/osob-inf-menu/2018-rik.html
Зміст інформації:									
Чи був вчинений значний правочин у звітному кварталі: Так Відповідно до п. 17.3.(29) Статуту АТ «Миколаївобленерго» до виключної компетенції Наглядової ради відноситься прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину. Відповідно до п. 20.1.1. Статуту Товариства визначено, що незалежно від вартості значними правочинами є договори надання та отримання фінансової допомоги. Рішенням засідання Наглядової ради АТ "Миколаївобленерго" від 27.08.2018 (Протокол № 26) надано згоду на вчинення значного правочину, а саме: укладення між Товариством та ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія» договору про поворотну фінансову допомогу в межах 5 000 000,00 грн. без ПДВ строком до 01.07.2019, за умови передбачення відповідних витрат фінансовими планами Товариства на 2018 і 2019 роки та повернення фінансової допомоги у строки, визначені пунктом 4.1. договору. Предмет визначеного правочину наступний: У порядку та на умовах, визначених цим Договором, Надавач передає Отримувачу кошти у розмірі, визначеному у п. 2.1 цього Договору (надалі іменується «поворотна безвідсоткова фінансова допомога»), а Отримувач зобов'язується повернути поворотну безвідсоткову фінансову допомогу у порядку та строк визначені цим Договором. Поворотна безвідсоткова фінансова допомога надається в національній валюті України в межах суми 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) грн. без ПДВ (п.2.1. Договору). Поворотна безвідсоткова фінансова допомога, яка надана Отримувачу протягом 2018 року згідно умов цього Договору, підлягає поверненню у повному обсязі Отримувачем Надавачу до останнього робочого дня 2018 року. Поворотна безвідсоткова фінансова допомога, яка надана Отримувачу протягом 2019 року згідно умов цього Договору, підлягає поверненню у повному обсязі Отримувачем Надавачу до 01.07.2019 (п.4.1. Договору). Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину становить 5000 тис. грн. Вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності 1164060 тис. грн. Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності 0.43%. На засіданні Наглядової ради, при прийнятті зазначеного рішення присутні 5 з 7 членів Наглядової ради. Відповідно до п. 17.11.5. Статуту Товариства засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини членів від загального складу Наглядової ради, кворум для прийняття рішень наявний. «За» прийняття рішення проголосували - 5 осіб, «Проти» - 0 осіб. Адреса сторінки власного веб-сайту, на якій розміщений протокол засідання Наглядової ради, на якому прийняте рішення: https://www.energy.mk.ua/fm/data/akcioner/KabAkcioner/protokolnagladovarada/17-18/Protokol26-27082018.pdf									

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв 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)	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	Адреса сторінки загальнодоступної інформаційної бази даних Комісії, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5	24.09.2018	Наглядова рада АТ "Миколаївобленерго"	45000	1164060	3.866	Кредитні договори.	21.08.2018	https://stockmarket.gov.ua/db/xml/news/122153/show	https://www.energy.mk.ua/index.php/akcioner-menu/osob-inf-menu/2018-rik.html

Зміст інформації:

Чи був вчинений значний правочин у звітному кварталі: Так

Відповідно до п. 17.3.(29) Статуту АТ «Миколаївобленерго» до виключної компетенції Наглядової ради відноситься прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину. Відповідно до п. 20.1.1. Статуту АТ "Миколаївобленерго" незалежно від вартості значними правочинами є кредитні договори. Рішенням засідання Наглядової ради АТ "Миколаївобленерго" від 24.09.2018 (Протокол № 27) схвалено вчинення значного правочину у розумінні статті 72 Закону України «Про акціонерні товариства», а саме: на укладення Додаткової угоди від 21.08.2018 до Кредитного договору №ОК2016-0396 від 02.11.2017 з ПАТ "Банк Восток" за умови його виконання з наслідками, передбаченими статтею 72 Закону України «Про акціонерні товариства». Сторони вирішили пункти 1.2. та 1.3 Розділу 1 «Предмет Договору» Кредитного договору №ОК2017-0396 від 02.11.2017 року (надалі – Кредитний договір) змінити та викласти їх в новій редакції:

1.2. Ліміт кредитної лінії протягом строку дії цього Договору змінюється згідно з наступним графіком:

Період чинності ліміту кредитної лінії		Чинний ліміт кредитної лінії (гривень)	
з	по	цифрами	прописом
I	II	III	IV
02 листопада 2017 р.	15 лютого 2018 р.	40 000 000,00	Сорок мільйонів гривень
16 лютого 2018 р.	05 березня 2018 р.	35 000 000,00	Тридцять п'ять мільйонів гривень
06 березня 2018 р.	14 травня 2018 р.	40 000 000,00	Сорок мільйонів гривень
15 травня 2018р.	15 липня 2018 р.	45 000 000,00	Сорок п'ять мільйонів гривень
16 липня 2018 р.	15 серпня 2018 р.	40 000 000,00	Сорок мільйонів гривень
16 серпня 2018 р.	20 серпня 2018р.	35 000 000,00	Тридцять п'ять мільйонів гривень
21 серпня 2018р.	01 листопада 2018р.	45 000 000,00	Сорок п'ять мільйонів гривень

Визначений у цьому пункті Договору графік зміни ліміту кредитної лінії далі за текстом Договору іменується – Графік.

1.3. Проценти за користування Кредитом згідно цього Договору нараховуються за ставкою 20,0 (Двадцять відсотків) річних. Процентна ставка за цим Договором є фіксованою. У разі настання терміну повернення Кредиту відповідно до умов цього Договору, на прострочену заборгованість продовжують нараховуватися проценти за ставкою 20,0 (Двадцять відсотків) річних.

Сторони вирішили Розділ 1 «Предмет Договору» Кредитного договору доповнити підпунктом 1.3.1. в наступній редакції: 1.3.1. Сторони домовилися, що у разі зміни процентних ставок на кредитному ринку України, в тому числі внаслідок прийняття компетентними державними органами України рішень, що прямо або опосередковано впливають на стан кредитного ринку України, а також за рішеннями Правління, Комітету з управління активами і пасивами, Кредитного комітету Банку про зміну базових ринкових процентних ставок залучення та розміщення коштів для використання Банком при визначенні цін на продукти, Банк має право ініціювати зміну розміру процентів, визначених цим Договором.

В разі ініціювання Банком процедури зміни розміру процентної ставки, Банк звертається до Позичальника з повідомленням про початок застосування нового розміру процентів не пізніше, ніж за

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв 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)	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	Адреса сторінки загальнодоступної інформаційної бази даних Комісії, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
десять робочих днів до дати початку їх застосування та одночасно надсилає йому додаткову угоду до Договору у двох примірниках. У разі, якщо Позичальник погодиться зі змінним розміром процентів, він зобов'язаний протягом зазначеного вище строку підписати надану Банком додаткову угоду про внесення змін до договору та повернути її до Банку. У цьому разі новий розмір процентів починає застосовуватися з дати, зазначеної у Додатковій угоді про внесення змін до договору внаслідок зміни процентної ставки. У разі, якщо Позичальник не погодиться з запропонованим Банком розміром процентів, Позичальник зобов'язаний повернути Банку існуючу заборгованість за кредитом, сплатити нараховані проценти, комісії та можливі штрафні санкції (штраф, пеню) в повному розмірі відповідно до умов Договору. Зміна розміру процентної ставки відповідно до цього пункту не є односторонньою зміною умов цього Договору та охоплюється домовленістю Сторін про зміну розміру процентної ставки за цим Договором. Чинний ліміт кредитної лінії 45 000 000,00 грн. Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину становить 45000 тис. грн. Вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності 1164060 тис. грн. Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності 3.866%. На засіданні Наглядової ради, при прийнятті зазначеного рішення присутні 7 з 7 членів Наглядової ради. Відповідно до п. 17.11.5. Статуту Товариства засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини членів від загального складу Наглядової ради, кворум для прийняття рішень наявний. «За» прийняття рішення проголосували - 7 осіб, «Проти» - 0 осіб. Адреса сторінки власного веб-сайту, на якій розміщений протокол засідання Наглядової ради, на якому прийняте рішення: https://www.energy.mk.ua/fm/data/akcioner/KabAkcioner/protokolnagladovarada/17-18/Protokol27-24092018.pdf									

ХІІ. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
16.07.2010	546/1/10	UA4000080899	158640000	39660000	158640000	0	0
Опис:							
Голосуючі акції, права голосу за якими обмежено, а також голосуючі акції, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі відсутні.							

XV. Проміжний звіт керівництва

В третьому кварталі 2018 Товариство у повному обсязі сплатило внесок до статутного капіталу ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія», яке створено на виконання вимог Закону України «Про ринок електричної енергії» від 13 квітня 2017 року № 2019-VIII. В третьому кварталі 2018 року Товариство приймало участь у судових засіданнях стосовно штрафів, нарахованих за результатами документальної виїзної планової перевірки, здійсненої у 2017 фахівцями Одеського управління Офісу Великих платників податків Державної фіскальної служби. Загальна сума штрафів склала 46654,2 тис. грн. Судом першої інстанції позов Товариства задоволений частково, вимоги по скасуванню штрафу за несвоєчасну реєстрацію податкових накладних у розмірі 3 946,8 тис. грн. виділені в окреме провадження. 11 вересня 2018 року судом апеляційної інстанції апеляційну скаргу, подану Державною фіскальною службою, відхилено. Окрім того, тривають судові процеси стосовно не відображення в системі електронного адміністрування податку на додану вартість, на загальну суму 64 226,3 тис. грн., з яких в апеляційній інстанції зобов'язано Державну фіскальну службу відобразити в системі електронного адміністрування 2 649,7 тис. грн. По залишку спірних сум станом на 30.09.2018 судові процеси не завершені.

Керівник

О.П. Сивак

Головний бухгалтер

О.В. Прушак

XVI. Твердження щодо проміжної інформації.

Проміжна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до частини четвертої статті 40¹ Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Керівник

О.П. Сивак

Головний бухгалтер

О.В. Прущак

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2018 07 01
Підприємство	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	3337		
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 30.09.2018 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	11024	9795	0
первісна вартість	1001	14163	13692	0
накопичена амортизація	1002	3139	3897	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	12931	4926	0
Основні засоби:	1010	893178	878075	0
первісна вартість	1011	1934737	1964716	0
знос	1012	1041559	1086641	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	200	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	10512	10512	0
Відстрочені податкові активи	1045	14942	14942	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 І	1095	942587	918450	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	53430	70223	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	141347	108315	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5009	26111	0
з бюджетом	1135	122	578	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	521	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	501	1651	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	8029	4332	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	13035	10608	0
Усього за розділом II	1195	221473	221818	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	1164060	1140268	0

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього 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	94893	96349	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	8670	11356	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	185340	222748	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	328563	370113	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	222203	222088	0
Довгострокові забезпечення	1520	1413	1357	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	3107	3041	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітнього періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітнього періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітнього періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітнього 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	226723	226486	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	40000	24000	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	42931	10733	0
за товари, роботи, послуги	1615	47380	61223	0
за розрахунками з бюджетом	1620	15176	16049	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	10192	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	3176	4054	0
за розрахунками з оплати праці	1630	13108	16532	0
за одержаними авансами	1635	235793	221460	0
за розрахунками з учасниками	1640	6215	3888	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	153851	151783	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	51144	33947	0
Усього за розділом III	1695	608774	543669	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	1164060	1140268	0

Примітки

Станом на 30.09.2018 дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги склала 108 315 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 61 223 тис. грн.

Керівник

О.П. Сивак

Головний бухгалтер

О.В. Прущак

Підприємство	Акціонерне товариство "Миколаївобленерго"	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2018 07 01
			23399393
(найменування)			

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 9-ть місяців квартал 2018

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2768883	2401370
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	(2650717)	(2226802)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	118166	174568
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	49074	39975
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	(70752)	(64000)
Витрати на збут	2150	(0)	(28592)
Інші операційні витрати	2180	(33301)	(40225)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	63187	81726
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	5022	163
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(3655)	(2071)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1524)	(111)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	63030	79707
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	8469	14981
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	54561	64726
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	54561	64726

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	72113	81535
Витрати на оплату праці	2505	284187	251839
Відрахування на соціальні заходи	2510	61653	54696
Амортизація	2515	47462	47282

Інші операційні витрати	2520	2289247	1923383
Разом	2550	2754662	2358735

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-ть місяців 2018 року чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 2 768 883 тис.грн., собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) - 2 650 717 тис.грн., чистий фінансовий результат: прибуток - 54 561 тис.грн.

Керівник

О.П. Сивак

Головний бухгалтер

О.В. Прущак

Підприємство	Акціонерне товариство "Миколаївобленерго"	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2018 07 01
			23399393
(найменування)			

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 9-ть місяців 2018**

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	3122977	2674568
Повернення податків і зборів	3005	68	148
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	27	251
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	265779	257507
Надходження від повернення авансів	3020	10	52
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	57	39
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	5946	5310
Надходження від операційної оренди	3040	809	699
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	9172	7280
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(2844321)	(2431638)
Праці	3105	(224491)	(198211)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(60940)	(53771)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(159220)	(141449)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(19748)	(10339)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(78407)	(76022)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(61065)	(55088)
Витрачання на оплату авансів	3135	(25971)	(36547)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2216)	(4796)

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	(43108)	(25190)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	44578	54252
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	502
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(16746)	(49030)
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)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	16746	48528
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	228600	205700
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	244600	205700
Сплату дивідендів	3355	(15329)	(5066)
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	(200)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	31529	5066
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3697	658
Залишок коштів на початок року	3405	8029	4454
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	4332	5112

Примітки

За 9-ть місяців 2018 року надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склали 3 122 977 тис.грн., витрачання на оплату товарів (робіт, послуг) – 2 844 321 тис.грн., залишок коштів на кінець звітного періоду - 4 332 тис.грн.

Керівник

О.П. Сивак

Головний бухгалтер

О.В. Прушак

Підприємство

Акціонерне товариство "Миколаївобленерго"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 07 | 01

23399393

Звіт про власний капітал за 9-ть місяців 2018

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	94893	8670	185340	0	0	328563
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	39660	0	94893	8670	185340	0	0	328563
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	54561	0	0	54561
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0

Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові 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	13011	0	0	13011
Спрямування прибутку до zareestrovano kapitalu	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	2686	2686	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого	4220	0	0	1456	0	1456	0	0	0

прибутку на 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	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	1456	2686	37408	0	0	41550
Залишок на кінець року	4300	39660	0	96349	11356	222748	0	0	370113

Примітки

За 9-ть місяців 2018 року залишок на початок звітнього періоду склав 328 563 тис.грн., скоригований залишок на початок звітнього періоду - 328 563 тис.грн., чистий прибуток за звітний період - 54 561 тис.грн., залишок на кінець звітнього періоду - 370 113 тис.грн.

Керівник

О.П. Сивак

Головний бухгалтер

О.В. Прущак

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

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» від 19.09.1991 р. № 1576-XII та рішення Загальних зборів акціонерів. У свою чергу державна акціонерна енергопостачальна компанія «Миколаївобленерго» заснована за наказом Міністерства енергетики та електрифікації України від 31.08.1995 р. № 170 шляхом перетворення державного енергопостачального підприємства «Миколаївобленерго» у державну акціонерну енергопостачальну компанію «Миколаївобленерго» згідно Указу Президента України від 04.04.1995 р. № 282/95 «Про структурну перебудову в електроенергетичному комплексі України».

Засновником Товариства є держава в особі Міністерства енергетики та вугільної промисловості України. Державі належить пакет акцій в розмірі 70%+1 акція зареєстрованого капіталу АТ «Миколаївобленерго», які згідно Постанов Кабінету міністрів України від 19.05.2011 р. №497 «Про передачу Фондові державного майна державних пакетів акцій енергогенеруючих та енергопостачальних підприємств» та від 18.02.2013 р. № 126 «Питання передачі Фондові державного майна державних пакетів акцій підприємств паливно-енергетичного комплексу» передані Фонду державного майна України (далі - ФДМУ).

Товариство включене до переліку об'єктів державної власності, що підлягають приватизації у 2015-2017 роках, затвердженого ПКМУ від 12.05.2015 р. № 271 «Про проведення прозорої та конкурентної приватизації у 2015 – 2017 роках» із змінами та доповненнями. У визначений період Товариство не приватизоване. Дійсний стан справ не дозволяє визначити кінцеву дату приватизації.

Товариство, також, включене до Переліку об'єктів державної власності, що мають стратегічне значення для економіки та безпеки держави, затвердженого постановою КМУ від 04.03.2015 р. № 83 «Про затвердження переліку об'єктів державної власності, що мають стратегічне значення для економіки і безпеки держави».

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 теплопостачання і похідних продуктів енергетичного походження та засобів, устаткування і приладів, що використовуються в даній галузі.

Середня кількість працівників Товариства за 9-ть місяців 2018 року становила 3 337 особи (9-ть місяців 2017 року становила 3 484 осіб).

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

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.

Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (далі – НКРЕКП), яка діє відповідно до Закону України від 22.09.2016 р. №1540-VIII «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» формує цінову і тарифну політику у сферах енергетики та комунальних послуг. Незважаючи на наявність регулятора, на рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори. Так, у звітному періоді діяли тарифи на розподіл та постачання електроенергії, що є головним видом діяльності Товариства, встановлені:

у січні 2018 року – Постановою НКРЕКП від 12.12.2016 № 2198 «Про встановлення тарифів на розподіл електричної енергії (передачу електричної енергії місцевими (локальними) електромережами) та тарифів на постачання електричної енергії за регульованим тарифом для АТ «Миколаївобленерго»;

у лютому – березні 2018 року – Постановою НКРЕКП від 24.01.2018 № 66 «Про встановлення тарифів на розподіл електричної енергії та тарифів на постачання електричної енергії АТ «Миколаївобленерго».

Починаючи з 2014 року Україна перебуває у стані політичних та економічних потрясінь. Крим, автономна республіка у складі України, фактично анексований Російською Федерацією. Україна також сильно постраждала в результаті розгортання сепаратистських рухів в Луганській та Донецькій областях, які підтримуються з-за кордону. Уряд втратив контроль над окремими районами Донецької та Луганської областей.

Стрімка девальвація національної валюти, прискорення інфляції, падіння реальних доходів населення, зменшення надходження виручки та капітальних інвестицій, відтік капіталу з економіки України зумовили відповідне падіння валового внутрішнього продукту.

Для підтримання економіки країни уряд вдається до зовнішніх запозичень, але іноземні донори висувають свої вимоги, головними з яких є боротьба із корупцією і проведення системних реформ. Стабілізація економічної ситуації залежить від успіху зусиль українського уряду, при цьому подальший розвиток економічної та політичної ситуації наразі неможливо передбачити.

У 2017 році Верховною радою України було ухвалено закон України від 13.04.2017 р. № 2019-VIII «Про ринок електричної енергії» (далі – Закон № 2019). Відповідно до п.13 Закону № 2019 встановлено, що, під час здійснення заходів з відокремлення оператора системи розподілу вертикально інтегрований суб'єкт господарювання повинен не пізніше ніж через 18 місяців з дня набрання чинності цим Законом вжити заходів для відокремлення оператора системи розподілу від виробництва, передачі, постачання електричної енергії шляхом створення відповідних суб'єктів господарювання. На виконання вимог Закону № 2019 Товариство здійснює заходи з відокремлення оператора системи розподілу від постачання електричної енергії шляхом створення відповідного суб'єкта господарювання. Для цього Товариством розроблений План заходів. На виконання вимог Закону, відповідно до Протоколу засідання Наглядової ради АТ «Миколаївобленерго» від 23.03.2018 №16 прийнято рішення надати дозвіл на участь ПАТ «Миколаївобленерго» у створенні і діяльності товариства з обмеженою відповідальністю «Миколаївська електропостачальна компанія» (скорочено ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія») із внесенням до статутного капіталу новоствореного ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія» грошових коштів у сумі 200 000,0 гривень (двісті тисяч гривень 00 копійок), що становить 100 відсотків у Статутному капіталі ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія». ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія» зареєстровано в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 14.05.2018. У звітному кварталі Товариство у повному обсязі сплатило внесок до статутного капіталу ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія». Відповідно до Постанови НКРЕКП від 14.06.2018 № 429 ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія» отримана ліцензія на провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу. У термін до 11.12.2018 Товариством має бути отримана ліцензія на розподіл електричної енергії Товариством, з визначеного часу Товариство не матиме права на провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії, а зобов'язане буде здійснювати діяльність з розподілу електричної енергії на підставі нової ліцензії.

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

Наступні стандарти були прийняті Товариством до застосування на 1 січня 2018 року:

Поправки до існуючих стандартів	Набувають чинності щодо річних періодів, які починаються на або після звітної дати
• МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»	1 січня 2018 року
• МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями»	1 січня 2018 року
• 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.»	1 січня 2018 року
• Тлумачення КТМФЗ (IFRIC) 22 «Операції в іноземній валюті і облік авансів»	1 січня 2018 року
• Пояснення до МСФЗ (IAS) 15 «Виручка з договорами з покупцями»	1 січня 2018 року
• Пояснення до МСФЗ (IAS) 15 «Виручка з договорами з покупцями»	1 січня 2018 року

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.

Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

На дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску 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 звітної дати
Міжнародні стандарти фінансової звітності («МСФЗ»)	
• МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»	1 січня 2019 року
• МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування»	1 січня 2021 року
Поправки до існуючих стандартів і тлумачень	
• Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 «Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованої організацією або спільним підприємством»	Наразі не визначено
Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності (продовження)	
Стандарти та тлумачення	Набувають чинності щодо річних періодів, які починаються на або після звітної дати

	<i>дати</i>
Поправки до МСФЗ (IAS) 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства»	1 січня 2019 року
Поправки до МСФЗ (IAS) 9 «Передплата з негативною компенсацією»	1 січня 2019 року
Тлумачення КТМФЗ (IFRIC) 23 «Невизначеність щодо розрахунку податку на прибуток»	1 січня 2019 року
«Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2015-2017 рр.»	1 січня 2019 року

На разі керівництво здійснює оцінку впливу від прийняття до застосування МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами» та МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда». Щодо інших стандартів та тлумачень, то, за оцінками керівництва їхнє прийняття до застосування не завдасть суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах.

3. ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК МИНУЛИХ ПЕРІОДІВ

Фінансова звітність за період, що закінчився 31 грудня 2017 року, помилок не містила.

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

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 чи сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. 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 метою підвищення узгодженості та зіставності оцінок справедливої вартості встановлено ієрархію справедливої вартості, у якій передбачено три рівня вхідних даних для методів оцінки вартості, що використовуються для оцінки справедливої вартості. Розподіл вхідних даних за ієрархією оцінок справедливої вартості можна викласти таким чином:

- Вхідні дані 1-го рівня представлені цінами котирування (не скоригованими) 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 для активу чи зобов'язання, прямо або опосередковано; та
- Вхідні дані 3-го рівня – це вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі,

Для першого рівня вхідних даних ієрархії справедливої вартості встановлено найвищий пріоритет.

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 – Дохід від продажу товарів визнається в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;

б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами;

в) суму доходу можна достовірно оцінити;

г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та

г') витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

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 самим 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;
- 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 торгову 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 – діяльність Товариства здійснюється в одному операційному сегменті. Товариство купує електроенергію у ДП «Енергоринок» з подальшою її реалізацією. Реалізація електроенергії здійснюється на території України.

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 оподатковуваних податкових різниць. Станом на 30 вересня 2018 року Товариство визнало відстрочений податковий актив у сумі 14 942 тисяч гривень (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 органів державної влади та органів державного управління різного рівня. 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 непред'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або імовірність будь-якого несприятливого результату.

Змінами, внесеними до Податкового кодексу України законом від 24.11.2015 р. № 812-VIII на період з 01 січня 2016 року до 01 липня 2017 рік, 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 торгової 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 2018 року, таким чином:

	Програмне забезпечення	Інші	Всього
Первісна вартість			
Станом на 31 грудня 2017 року	5 253	8 910	14 163
Надходження	5	-	5
Вибуття	(476)	-	(476)
Переміщення зі складу капітальних інвестицій	-	-	-
Станом на 30 вересня 2018 року	<u>4 782</u>	<u>8 910</u>	<u>13 692</u>
Накопичена амортизація			
Станом на 31 грудня 2017 року	(1 902)	(1 237)	(3 139)
Амортизаційні нарахування	(567)	(667)	(1 234)
Вибуття	476	-	476
Станом на 30 вересня 2018 року	<u>(1 993)</u>	<u>(1 904)</u>	<u>(3 897)</u>
Балансова вартість			
Станом на 31 грудня 2017 року	<u>3 351</u>	<u>7 673</u>	<u>11 024</u>
Станом на 30 вересня 2018 року	<u>2 789</u>	<u>7 006</u>	<u>9 795</u>

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

Рух незавершених капітальних інвестицій представлений за період, що закінчився 30 вересня 2018 року, був представлений таким чином:

	30 вересня 2018 року	31 грудня 2017 року
Баланс на початок періоду	<u>12 931</u>	<u>5 671</u>
Капітальні інвестиції за період	-	2 000
Аванси за основні засоби	-	7 908
Переміщення до складу основних засобів	(6 814)	(1 949)
Переміщення до складу нематеріальних активів	(5)	(618)
Вибуття	-	(81)
Зменшення корисності	(1 186)	-
Баланс на кінець періоду	<u>4 926</u>	<u>12 931</u>

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

Рух основних засобів представлений за період, що закінчився 30 вересня 2018 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 2017 року	1 245 859	609 558	54 381	24 939	1 934 737
Надходження	18 452	8 105	1	1 880	28 438
Переміщення зі складу капітальних інвестицій	(10 859)	13 162		401	2 704
Вибуття у зв'язку із ліквідацією	(607)	(337)		(219)	(1 163)
Продаж					-

Станом на 30 вересня 2018 року	1 252 845	630 488	54 382	27 001	1 964 716
Накопичена амортизація та збитки від зменшення корисності					
Станом на 31 грудня 2017 року	(651 966)	(326 076)	(43 367)	(20 150)	(1 041 559)
Амортизаційні нарахування	(22 655)	(19 620)	(2 628)	(1 325)	(46 228)
Вибуття у зв'язку із ліквідацією	607	337		219	1 163
Продаж					-
Збитки від зменшення корисності		(17)			(17)
Станом на 30 вересня 2018 року	(674 014)	(345 376)	(45 995)	(21 256)	(1 086 641)
Балансова вартість					
Станом на 31 грудня 2017 року	593 893	283 482	11 014	4 789	893 178
Станом на 30 вересня 2018 року	578 831	285 112	8 387	5 745	878 075

Станом на 30 вересня 2018 року основні засоби включали повністю амортизовані активи первісною вартістю 202 419 тисячі гривень (31 грудня 2017 року: 199 996 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 ФДМУ та Міністерства енергетики та електрифікації України.

Товариство, починаючи з 2010 року, неодноразово зверталось до Міністерства енергетики та вугільної промисловості України, ФДМУ, 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.

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 ФДМУ від 25 листопада 2013 року № 2097 (далі – наказ № 2097) наказом Товариства від 31 березня 2016 року № 229 створено робочу комісію з питань відновлення переліку майна, переданого до статутного фонду АТ «Миколаївобленерго» на момент корпоратизації у 1995 році.

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

У відповідь на ініціативу Товариства ФДМУ 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 АТ «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 АТ «Миколаївобленерго» та винесено пропозицію розширити перелік об'єктів нерухомого майна долучивши об'єкти повітряних ліній і трансформаторних підстанцій. Товариство, виконало зазначену пропозицію, але у 2016 році перелік підтверджений не був.

Наказом ФДМУ від 12 січня 2017 року № 17 «Про затвердження Порядку підтвердження державними органами приватизації факту передачі державного майна до статутного капіталу господарських товариств, утворених у процесі приватизації (корпоратизації)», зареєстрованим в Міністерстві юстиції 07 лютого 2017 року № 170/30038 затверджений Порядок підтвердження факту передачі державного майна до статутного капіталу господарських товариств, утворених в процесі приватизації (корпоратизації), а наказ № 2097 визнано таким, що втратив чинність. Новим порядком, який набув чинності з 03.03.2017, визначено механізм надання ФДМУ та його регіональними відділеннями підтвердження факту передачі державного майна до

статутного капіталу господарських товариств, утворених у процесі приватизації (корпоратизації), при цьому, такий орган, як спільна комісія, не передбачений, повноваження комісії відсутні.

Листом від 26 січня 2018 року за № 10-21-1645 ФДМУ повідомив, що перелік не підтверджений через недостатність наявного у Фонді пакету документів, а створення комісії новим порядком не передбачено. Таким чином, на сьогоднішній день питання визначення майна, яке увійшло до статутного фонду Товариства на дату корпоратизації залишається не врегульованим.

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

Протягом періоду, який закінчився 30 вересня 2018 року, податок на прибуток підприємств в Україні становив 18%.

Компоненти витрат з податку на прибуток для Товариства за періоди, що закінчилися 30 вересня 2018 та 31 грудня 2017 років, які відображено у звіті про фінансові результати (сукупний дохід), представлені таким чином:

	30 вересня 2018 року	31 грудня 2017 року
Поточний податок:		
Витрати з поточного податку	8 469	8 056
Коригування податку на прибуток минулих років	-	-
Відстрочений податок:		
(Вигоди)/витрати з відстроченого податку	-	285
(Дохід)/витрати з податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати	8 469	8 341

Витрати з податку на прибуток за період, що закінчився 30 вересня 2018 року, які відображено у звіті про фінансовий стан представлений таким чином:

	30 вересня 2018 року	31 грудня 2017 року
Складові частини відстроченого податкового активу (податкового зобов'язання):		
Різниця між балансовою вартістю основних засобів в фінансовому та податковому обліку	-	(24 682)
Розрахунки за авансами отриманими	-	67
Резерв сумнівних боргів	-	17 447
Різниця по нарахованому резерву на невикористані відпуски	-	109
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги у випадку затримки оплати покупцем	-	(1 406)
Розрахунки за електро- і теплоенергію на умовах оплати за рахунок бюджетних коштів	-	(90)
Різниця по запасам	-	246
Різниця по забезпеченню наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	-	254
Різниця по іншим нарахованим резервам	-	22 997
Чистий відстрочений податковий актив (чисте податкове зобов'язання)	-	14 942

Узгодження між витратами з податку на прибуток та результатом множення облікового прибутку на нормативну податкову ставку за періоди, що закінчилися 30 вересня 2018 та 31 грудня 2017 років, є такими:

	30 вересня 2018 року	31 грудня 2017 року
Прибуток до оподаткування	63 030	24 847
Витрати з податку на прибуток за податковою ставкою у розмірі 18% (2017 р.: 18%)	11 345	4 473
Витрати, які не відносяться на валові видатки:		
Витрати з дисконтування	-	3 202
Суми, надані неприбутковим організаціям та ін., у розмірі, що перевищують 4% від оподаткованого прибутку попереднього року	-	678
Інші витрати/(доходи)	(2 696)	(12)
(Дохід)/витрати з податку на прибуток	8 649	8 341

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

Станом на 30 вересня 2018 та на 31 грудня 2017 років запаси були представлені таким чином:

	30 вересня 2018 року	31 грудня 2017 року
Запасні частини	26 557	19 745
Сировина і матеріали	24 174	22 206
Будівельні матеріали	11 373	3 473
Малоцінні та швидкозношувані предмети	5 623	4 687
Паливо	3 830	4 645
Тара і тарні матеріали	21	42
Резерв на знецінення запасів	(1 355)	(1 368)
Всього	70 223	53 430

Інформація про рух резерву знецінення запасів представлена таким чином:

	30 вересня 2018 року	31 грудня 2017 року
Залишок резерву на початок періоду	(1 368)	(1 812)
Резерв використаний за період	13	348
Сторнування резерву	-	96
Залишок резерву на кінець періоду	(1 355)	(1 368)

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

Станом на 30 вересня 2018 та на 31 грудня 2017 років дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги була представлена таким чином:

	30 вересня 2018 року	31 грудня 2017 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	179 207	214 594
Інша поточна дебіторська заборгованість	10 169	24 381
За вирахуванням: резерву сумнівних боргів та резерву штрафів до отримання, в т.ч.	(79 410)	(97 127)
- резерв сумнівних боргів торгової та іншої дебіторської заборгованості	(75 046)	(92 868)
Всього	109 966	141 848

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

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

	30 вересня 2018 року	31 грудня 2017 року
Залишок на початок періоду	(92 868)	(60 598)
Визнано у звіті про сукупний дохід (нараховано резерву)	-	(34 789)
Сторно резерву у зв'язку із відшкодуванням боргів, на які був нарахований резерв	2 252	2 313
Резерв використаний за період	15 570	206
Залишок на кінець періоду	(75 046)	(92 868)

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

	30 вересня 2018 року	31 грудня 2017 року
Прострочена дебіторська заборгованість		
До 1-го місяця	4 010	11 271
Від 1-го до 12-ти місяців	1 651	22 109

Понад 12 місяців

Разом простроченої заборгованості

Не прострочена торгова та інша дебіторська заборгованість

Всього

-	-
5 661	33 380
104 305	108 468
109 966	141 848

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

Станом на 30 вересня 2018 та 31 грудня 2017 років заборгованість за розрахунками з бюджетом та інші оборотні активи були представлені таким чином:

	30 вересня 2018 року	31 грудня 2017 року
Довгострокова		
Право на податковий кредит з ПДВ, який виник по розрахункам з ДП «Енергоринок»	10 512	10 512
Всього за рядком 1040	10 512	10 512
Короткострокова		
Переплата з податку на прибуток	62	-
Інші податки	57	122
Всього за рядком 1135	119	122
Право на податковий кредит з ПДВ, який розраховується за касовим методом	10 608	13 035
Всього за рядком 1190	10 608	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, що обліковується у складі довгострокової дебіторської заборгованості, на 30.09.2018, як і на 31.12.2017 складає 12 493 тис. грн.

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

Станом на 30 вересня 2018 та 31 грудня 2017 років грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

	30 вересня 2018 року	31 грудня 2017 року
Грошові кошти в банках у т.ч.	1 771	3 586
- на розподільчих рахунках	877	1 086
Грошові кошти в дорозі	2 560	4 442
Грошові кошти в касі	1	1
Всього	4 332	8 029

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

Обмеження що до використання грошей на розподільчих рахунках:

Відповідно до діючого порядку, платежі споживачів електроенергії зараховуються виключно на рахунок із спеціальним режимом використання. Уповноважений банк – Миколаївське обласне управління АТ «Державний Ощадний банк України» – в операційний час здійснює розподіл залишку на рахунок із спеціальним режимом використання згідно із встановленим НКРЕКП алгоритмом та перераховує належну частку на рахунок розпорядника коштів ДП «Енергоринок» за куповану електроенергію та на поточний

рахунок товариства. Залишок коштів на рахунках із спеціальним режимом використання складається з надходжень платежів за спожиту електроенергію в післяопераційний час.

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

Станом на 30 вересня 2018 та 31 грудня 2017 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 2018 та 31 грудня 2017 років були представлені наступним чином:

Акціонер	30 вересня 2018 року	31 грудня 2017 року
Держава в особі Фонду державного майна України	70,00%	70,00%
ПрАТ «Київобленерго»	8,12%	7,28%
ТОВ «Венчурні інвестиційні проекти»	7,27%	7,27%
Інші акціонери	14,61%	15,45%
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. Окрім того, у Товаристві створений фонд технічного переоснащення. Починаючи з 2017 року частина прибутку направляється на формування зазначеного фонду. Кошти фонду технічного переоснащення можуть використовуватися виключно за погодженням з наглядовою радою Товариства.

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

Станом на 30 вересня 2018 та 31 грудня 2017 років забезпечення наступних виплат і платежів були представлені наступним чином:

	Станом на 31 грудня 2017	Нараховано за період	Використано резерву	Коригування резерву	Станом на 31 березня 2018
Довгострокові зобов'язання і забезпечення:					
Забезпечення наступних виплат на додаткове пенсійне забезпечення	1 413	-	(56)	-	1 357
Всього довгострокові зобов'язання:	1 413	-	(56)	-	1357
Короткострокові зобов'язання і забезпечення:					-
Забезпечення витрат за невикористані відпустки	26 094	33 564	(30 216)	-	29 442
Забезпечення під штрафні санкції Державного агентства з енергоефективності та енергозбереження	75 687	-	-	-	75 687
Забезпечення під штрафи ДФС	46 654	-	-	-	46 654
Забезпечення під штрафи НКРЕКП	4 355	-	(4 355)	-	-
Інші забезпечення	1 061	-	(1 061)	-	-
Всього короткострокові зобов'язання і забезпечення:	153 851	33 564	(35 632)	-	151 783
Всього:	155 264	33 564	(35 688)	-	153 140

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 2018 та 31 грудня 2017 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 2018 року, був представлений таким чином:

	Зміни	Основні припущення	Вплив на прибуток, тис. грн
Ставка дисконтування, %	17%	17,00%	(504)
	17%		504
Мінімальна заробітна плата, грн	0%	3 723	-
	0%		-
Загальний вплив	-17%		(504)
	17%		504

Аналіз чуттєвості змін основних припущень, що використані для визначення зобов'язань Товариства за пенсійними внесками до Державного пенсійного фонду України станом на 31 грудня 2017 року, був представлений таким чином:

	Зміни	Основні припущення	Вплив на прибуток, тис. грн
Ставка дисконтування, %	15%	14,50%	(430)
	-15%		430
Мінімальна заробітна плата, грн	0%	3 723	-
	0%		-
Загальний вплив	15%		(430)
	-15%		430

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 АТ «Миколаївобленерго» про стягнення коштів в сумі 75 687 тисяч гривень і Товариство буде зобов'язане його сплатити. Розгляд справи у суді постійно переноситься. Провадження зупинене до проведення судової експертизи. Експертизу мав проводити Миколаївський науково-дослідний експертно-криміналістичний центр МВС України, який відмовився проводити експертизу посиляючись на відсутність експерта відповідної кваліфікації. На черговому слуханні справи призначеному на 05.03.2018 задоволене клопотання Товариства про проведення експертизи в іншій експертній установі – ТОВ «Миколаївський центр судової експертизи». Питання не вирішене.

У 2017 році фахівцями Одеського управління Офісу Великих платників податків Державної фіскальної служби (далі – ОУ ОВПП ДФС) було проведено документальну виїзну планову перевірку з питань своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати усіх передбачених ПКУ податків і зборів, а також дотримання валютного та іншого законодавства, контроль за дотриманням якого покладений на контролюючі органи за період з 01.01.2013 по 31.12.2016. За результатами проведеної перевірки складений акт в якому описаний ряд порушень, яких на думку фахівців фіскальної служби, припустилось Товариство. Не погодившись із викладеним у акті перевірки Товариство написало заперечення на акт перевірки, які були розглянуті 04.07.2017 в приміщенні ОУ ОВПП ДФС. За результатом розгляду заперечень порушення, викладені в акті перевірки були визнані такими, що відповідають діючому законодавству і 10.07.2017 Товариству виписані податкові повідомлення-рішення про сплату грошових зобов'язань. Відстоюючи свою невинуватість Товариство подало скаргу до Державної фіскальної служби (далі - ДФС) на податкові повідомлення-рішення ОУ ОВПП ДФС. Після розгляду скарги, який відбувся 29.08.2017, ДФС частково

задовольнило скаргу Товариства. Не погодившись з результатом, Товариство подало позов про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень до Миколаївського окружного адміністративного суду. Загальна сума позовних вимог складає 46 654,2 тис. грн. Зважаючи на складність справи і суму висунутих вимог, Товариством нараховане у 2017 році забезпечення на суму 46 654,2 тис. грн. 20.03.18 винесена ухвала про роз'єднання позовів. Позовні вимоги по скасуванню ППР № 0005304913 на суму 3 946 758,73 грн. (щодо несвоечасної реєстрації податкових накладних в ЄРПН) виділені і будуть розглядатися разом зі справою 814/467/16 (несвоечасна реєстрація податкових накладних в ЄРПН). 11.09.2018 судом апеляційної інстанції апеляційну скаргу відхилено, рішення суду першої інстанції залишено без змін.

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:

	30 вересня 2018 року	31 грудня 2017 року
Цільове фінансування	3 041	3 107
Всього	3 041	3 107

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 2018 та 31 грудня 2017 років інші поточні зобов'язання представлені наступним чином:

	30 вересня 2018 року	31 грудня 2017 року
Заборгованість за приймання платежів	237	285
Заборгованість по штрафним санкціям ДП «Енергоринок»	7 918	20 409
Проценти, нараховані за користування короткостроковими кредитами	207	273
Поточні податкові зобов'язання з ПДВ нараховані	24 769	27 802
Заборгованість перед професійними спілками	285	1 789
Інші	531	586
Всього	33 947	51 144

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

Станом на 30 вересня 2018 та 31 грудня 2017 років інші довгострокові фінансові зобов'язання були представлені наступним чином:

Найменування	30 вересня 2018 року				31 грудня 2017 року	
	Відсоткова ставка	Дата погашення	Номінальна вартість	Дисконтована вартість	Номінальна вартість	Дисконтована вартість
Довгострокова частина						
Заборгованість перед ДП «Енергоринок»	0%	2019 - лютий 2023	263 916	222 072	263 916	222 072
Фінансова оренда активів			16	16	131	131
Всього довгострокова частина			263 932	222 088	264 047	222 203
Короткострокова частина						
Заборгованість перед ДП «Енергоринок»	0%	упродовж 2018 року	10 733	10 733	42 931	42 931

Короткострокова частина	10 733	10 733	42 931	42 931
Всього	274 665	232 821	306 978	265 134

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. 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 2018 та 31 грудня 2017 років Товариство (рядок 1600):

	% ставка	Дата погашення	Валюта	30 вересня 2018 року	31 грудня 2017 року
Короткостроковий банківський кредит	20,0	01.11.2018	UAH	24 000	40 000
Всього				24 000	40 000

За умовами кредитного договору чинного на 30 вересня 2018 року, з боку Товариства не вимагається жодної застави або забезпечення кредитних коштів.

Нижче представлено узгодження зобов'язань, пов'язаних з фінансовою діяльністю:

	31 грудня 2017	Фінансові грошові потоки (i)	Не грошові зміни		30 вересня 2018
			Коригування справедливої вартості	Інші зміни	
Фінансові зобов'язання перед ДП «Енергоринок» (прим. 17, 18)	285 412	(11 235)	-	-	274 177
Фінансова оренда активів (прим. 18)	131	(115)	-	-	16
Короткострокові кредити банків (прим. 19)	40 000	(16 000)	-	-	24 000
Розрахунки з учасниками	6 215	(15 329)	-	13 002	3 888

(i) – грошові потоки по кредитах банків відображають чисту суму надходжень та погашень кредитів у звіті про рух грошових коштів.

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

Станом на 30 вересня 2018 та 31 грудня 2017 років поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615) була представлена наступним чином:

	30 вересня 2018 року	31 грудня 2017 року
Кредиторська заборгованість за куповану електроенергію	34 900	71
Кредиторська заборгованість за основні засоби	865	7 250
Кредиторська заборгованість за послуги	4 464	5 277
Кредиторська заборгованість за запаси	20 904	34 718
Інша кредиторська заборгованість	90	64
Всього	61 223	47 380

Середній кредитний період на придбання більшості запасів становить від 60 до 180 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 закінчились 30 вересня 2018 та 2017 років, собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) була представлена наступним чином:

	9 міс. 2018 року	9 міс. 2017 року
Вартість купованої електроенергії	2 254 256	1 860 331
Витрати сировини та матеріалів	72 113	81 535
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	345 840	306 535
Амортизація	47 462	47 282
Інші операційні витрати	34 991	63 052
Всього	2 754 662	2 358 735

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

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2018 та 2017 років, адміністративні витрати були представлені наступним чином:

	9 міс. 2018 року	9 міс. 2017 року
Матеріальні витрати	3 246	3 003
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	53 388	46 532
Амортизація	1 912	1 623
Інші витрати, з них:	12 206	12 842
Банківські послуги	3 838	3 104
Витрати на зв'язок	871	1 339
Витрати на податки та збори	1 393	3 198
Витрати на комп'ютеризацію облікових робіт	1 512	1 262
Витрати на аудиторські послуги	-	-
Внески на регулювання НКРЕКП	1 139	-
Всього	70 752	64 000

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

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2018 та 2017 років, витрати на збут були представлені так:

	9 міс. 2018 року	9 міс. 2017 року
Витрати на створення забезпечення під резерв сумнівних боргів	-	28 592
Всього	-	28 592

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

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2018 та 2017 років, інші операційні витрати були представлені наступним чином:

	9 міс. 2018 року	9 міс. 2017 року
Витрати, пов'язані із наданням послуг замовникам, з яких:	15 924	21 448
- заробітна плата з відрахуваннями на соцстрахування	11 629	5 625
Матеріальні витрати	2 440	2 443
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	6 083	7 411
Амортизація	211	219
Інша операційні витрати, з яких:	8 643	8 704
- штрафи, пені, неустойки	4 012	6 570

- відрахування профспілкам
Всього

1 453	4 893
33 301	40 225

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

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2018 та 2017 років, чистий дохід від реалізації продукції представлений так:

	9 міс. 2018 року	9 міс. 2017 року
Від реалізації активної електроенергії	2 727 996	2 360 174
Від реалізації реактивної електроенергії	33 485	30 904
Від послуг з транзиту електроенергії	7 402	10 292
Всього	2 768 883	2 401 370

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

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2018 та 2017 років, інші операційні доходи представлені наступним чином:

	9 міс. 2018 року	9 міс. 2017 року
Операційна оренда активів	595	566
Реалізація активів	875	855
Штрафи, пені, неустойки	5937	5 294
Дохід від об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	163	165
Надання послуг замовникам	36806	30 276
Дохід від сторнування резерву у зв'язку із відшкодуванням боргів, на які раніше було сформовано резерв	471	2819
Дохід від сторнування надлишково нарахованого забезпечення	2252	-
Інші операційні доходи	1975	615
Всього	49 074	40 590

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

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2018 та 2017 років, фінансові доходи представлені так:

	9 міс. 2018 року	9 міс. 2017 року
Дохід від зменшення терміну дисконтування довгострокового права на податковий кредит з ПДВ, який виник по розрахункам з ДП	-	-
Всього	-	-

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

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2018 та 2017 років інші доходи представлені так:

	9 міс. 2018 року	9 міс. 2017 року
Оприбуткування активів отриманих під час інвентаризації, та від ліквідованих необоротних активів, з них:	4 955	96
дохід від безоплатно отриманих необоротних активів	4 929	-
Інші доходи	67	67
Всього	5 022	163

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

Протягом періодів, що закінчилися 30 вересня 2018 та 2017 років, фінансові витрати були представлені наступним чином:

	9 міс. 2018 року	9 міс. 2017 року
Фінансові витрати за позиками	3 649	1 828
Витрати від зменшення періоду дисконтування довгострокових кредиторських боргів	-	-
Витрати, пов'язані з фінансовою орендою	6	42
Витрати, пов'язані з наданням кредиту	-	201
Всього	3 655	2 071

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

Протягом періодів, що закінчилися 30 вересня 2018 та 2017 років, інші витрати представлені так:

	9 міс. 2018 року	9 міс. 2017 року
Знецінення необоротних активів	1 203	-
Інші	321	111
Всього	1524	111

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 ФДМУ (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: серед постачальників – ДП «Енергоринок», серед покупців – ДП «Миколаївський суднобудівний завод» (колишній Завод імені 61 комунара), ДП «Науково-виробничий комплекс газотурбобудування «Зоря-Машпроект»;
- суб'єкти господарювання, які фінансуються за рахунок бюджетів різних рівнів, в т.ч. об'єкти що належать Міністерствам: освіти, охорони здоров'я, оборони, інфраструктури тощо.

Інформація про істотні обсяги та залишки за операціями із пов'язаними сторонами станом за періоди, які закінчилися 30 вересня 2018 та 2017 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 2018 року	30 вересня 2017 року
Доходи від реалізації	278 227	229 728
Торгова та інша дебіторська заборгованість	18 889	20 366
Інші оборотні активи	10 512	12 626
Розміщені грошові кошти та їх еквіваленти	1 327	952

Суми заборгованості пов'язаних сторін наведені за вирахуванням резерву у розмірі 28 311 тис. грн.(2017 р.: 28 311 тис. грн.).

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

	30 вересня 2018 року	30 вересня 2017 року
Закупівлі та інші витрати, всього	2 698 012	2 237 145
Торгова та інша кредиторська заборгованість, в т.ч.:	65 154	48 205
Кредиторська заборгованість	30 454	16 831
Поточна частина довгострокових зобов'язань	10 733	11 257
Поточні зобов'язання	16 049	16 508
Інші поточні зобов'язання	7 918	3 609
Аванси отримані	5 316	4 975
Довгострокові зобов'язання	222 072	266 740

Компенсація провідному управлінському персоналу

Провідний управлінський персонал упродовж дев'яти місяців 2018 року складався із 1 особи (аналогічний період 2017 року – 2 особи). За звітний період 2018 року компенсація провідному управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал, включала заробітну плату і додаткові поточні премії і становила 2 056 тис. грн. (за відповідний період 2017 року: 1 518 тис. грн.).

Дивіденди

Дивіденди до виплати, що включені в статтю поточна кредиторська заборгованість за розрахунки з учасниками, станом на 30 вересня 2018 року становили 3 888 тис. грн. (на 31 грудня 2017 р.: 6 215 тис. грн.).

19 квітня 2018 року відбулись загальні збори акціонерів. Відповідно до рішення зборів акціонери проголосували за розподіл прибутку, отриманого за результатами роботи в 2017 році, у сумі 16 506 тис. грн. наступним чином:

- 75 % - на виплату дивідендів акціонерам Товариства;
- 15 % - на поповнення резервного капіталу Товариства;
- 5 % - на поповнення фонду технічного переоснащення Товариства;
- 5 % - на здійснення витрат, передбачених фінансовим планом Товариства на 2018 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. Згідно Закону № 2019 до 11.12.2018 Товариство має отримати ліцензію на розподіл електричної енергії, також Законом № 2019 передбачено, що до 11.12.2018 року підлягає анулюванню ліцензії з передачі електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами та постачання електричної енергії за регульованим тарифом.

Судові позови - За період, що закінчився 30 вересня 2018 року та протягом попередніх періодів Товариство має наступні умовні зобов'язання, які потребують висвітлення у звітності, що виникли через судові провадження за позовом Товариства до Державної казначейської служби України (далі – ДКСУ) та Державної фіскальної служби:

-Справа № 826/5840/16 про зобов'язання вчинити дії щодо зарахування коштів з ПДВ до електронного реєстру адміністрування податку на додану вартість в сумі 18 202 959,85 грн. розглядається Окружним адміністративним судом м. Києва. Чергове засідання призначене на 10.10.2018.

-Справа № 826/3658/16 про зобов'язання вчинити дії щодо зарахування коштів з ПДВ до електронного реєстру адміністрування податку на додану вартість в сумі 2 649 739,35 грн., яке розглядається Окружним адміністративним судом м. Києва, відбулось 29.03.2018. Суд задовольнив позов Товариства і зобов'язав ДКСУ здійснити дії відповідно до п. 9 порядку електронного адміністрування ПДВ, затвердженого ПКМУ від 16.10.214 № 569, зі змінами, а саме: зменшити залишок узгоджених податкових зобов'язань з ПДВ у повному обсязі і повідомити про це ДФСУ. Апеляційна скарга розглянута судом 11.09.2018, залишена без змін.

-Справа № 826/9427/16 про зобов'язання вчинити дії щодо зарахування коштів з ПДВ до електронного реєстру адміністрування податку на додану вартість в сумі 43 373 574,48 грн. розглядається Окружним адміністративним судом м. Києва. Чергове засідання у справі перенесене на 08.11.2018.

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 про 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, а також наявні рішення судів, 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

Станом на 30 вересня 2018 та 31 грудня 2017 років Товариство не має 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 відведених 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 2018 та 31 грудня 2017 років п'ять найбільших клієнтів Товариства становили 40% та 44% із усієї суми залишку, відповідно.

Протягом 2018 та 2017 років 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 2018 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 2018 року						
Інші фінансові зобов'язання	-	10 733	-	263 916	-	274 649
Кредити	-	24 400	-	-	-	24 400
Кредиторська заборгованість	61223	-	-	-	-	61 223
Інші поточні зобов'язання	-	3 857	-	-	-	3 857

Всього

61 223	38 990	0	263 916	0	364 129
--------	--------	---	---------	---	---------

Інформація про фінансові зобов'язання Товариства за строками погашення станом на 31 грудня 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
31 грудня 2017 року						
Інші фінансові зобов'язання	-	10 732	32 199	263 916	-	306 847
Кредити	-	10 689	33 842	-	-	44 531
Кредиторська заборгованість	3 638	22 445	21 297	-	-	47 380
Інші поточні зобов'язання	5 227	33 610	12 307	-	-	51 144
Всього	8 865	77 476	99 645	263 916	0	449 902

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;

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 2018 та 31 грудня 2017 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 2018 та 2017 років.

Станом на 30 вересня 2018 та 31 грудня 2017 років всі фінансові активи та фінансові зобов'язання, в переважній більшості, віднесені до третього рівня ієрархії справедливої вартості.

Протягом звітного періоду не було переходів між рівнями оцінки справедливої вартості 1 і 2, а також переходів до / з Рівня 3.

35. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

10 жовтня 2018 року відбулось засідання Окружного адміністративного суду м. Києва по справі № 826/5840/16 про зарахування коштів з ПДВ до електронного реєстру адміністрування податку на додану вартість в сумі 18 202 959,85 грн. Судом прийнято ухвалу про задоволення позову Товариства до ДФС.

36. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску 22 жовтня 2018 року.

Керівник

Сивак Олег Петрович

Головний бухгалтер

Прущак Олександр Васильович