

Титульний аркуш

27.10.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 01/26-10017

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Т.в.о. генерального директора

(посада)

(підпис)

С.Л. Ключко

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2021 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Акціонерне товариство "Миколаївобленерго"
2. Організаційно-правова форма: Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 23399393
4. Місцезнаходження: 54017, Миколаївська обл., м. Миколаїв, Громадянська, 40
5. Міжміський код, телефон та факс: (0512) 53-94-80, (0512) 53-91-14
6. Адреса електронної пошти: kanc@energy.mk.ua
7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://www.energy.mk.ua/promizhni-zvity-za-2021-rik/>

(URL-адреса сторінки)

27.10.2021

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у проміжній 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	
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 будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та 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	
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, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
22. Проміжна фінансова звітність емітента, 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:
- Протягом звітного періоду відсутня інформація про облігації емітента; про інші цінні папери, випущені емітентом; про похідні цінні папери емітента; про забезпечення випуску боргових цінних паперів, звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передавання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва), у зв'язку з тим, що визначені цінні папери не випускались.

Протягом звітного періоду у Товариства відсутня: інформація про вчинення значних правочинів, інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість; інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість (у зв'язку з тим, що визначені правочини не укладались).

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та 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, у Товариства відсутня через відсутність фактів визначених обмежень.

Також, оскільки оскільки емітент не здійснював конвертацію цінних паперів, випуск іпотечних цінних паперів, інформація про конвертацію цінних паперів, про заміну управителя, про керуючого іпотекою, про трансформацію (перетворення) іпотечних активів, про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом, про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів; про іпотечне покриття (інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття; про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду; про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття).

Також, протягом звітного періоду відсутня проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо), оскільки боргові цінні папери не випускались.

Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності. Огляд проміжної фінансової звітності аудитором (аудиторською фірмою) не здійснювався. Звіт про рух грошових коштів за непрямим методом не подається, так як складається за прямим методом.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Акціонерне товариство "Миколаївобленерго"

2. Дата проведення державної реєстрації

30.04.1999

3. Територія (область)

Миколаївська обл.

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)

3200

8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

35.13 - Розподілення електроенергії

9. Органи управління підприємства

Відповідно до п.п.15.1.-15.3. Статуту АТ "Миколаївобленерго" управління діяльністю та контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюють його органи, склад і порядок обрання (призначення) яких визначається цим Статутом та чинним законодавством України. Органами Товариства є: Вищий орган Товариства - Загальні збори; Наглядова рада; Виконавчий орган Товариства (колегіальний) - Дирекція. Органи Товариства діють в межах своїх повноважень та компетенції, що визначається цим Статутом та законодавством.

10. Засновники

Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
Міністерство палива та енергетики України (відповідно до п. 1.3 Статуту АТ "Миколаївобленерго" засновником Товариства є держава в особі Міністерства енергетики та електрифікації України)	вул. Хрещатик, буд. 30, м. Київ, 01001	00013741

Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:

0

11. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Миколаївське обласне управління публічного акціонерного товариства "Державний ощадний банк", МФО 326461

2) IBAN

UA303264610000026001300842821

3) поточний рахунок

UA303264610000026001300842821

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті

-, МФО -

5) IBAN

-

6) поточний рахунок

-

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Розподіл електричної енергії	Постанова № 1334	02.11.2018	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг.	
Опис	Відповідно до постанови НКРЕКП від 02.11.2018 № 1334 встановлено, видати ліцензію на право провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності, та анулювати ліцензію на право провадження господарської діяльності з передачі електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами, видану відповідно до постанови Національної комісії з питань регулювання електроенергетики України від 21 серпня 1996 року № 43, та ліцензію на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії за регульованим тарифом, видану відповідно до постанови Національної комісії з питань регулювання електроенергетики України від 09 жовтня 1996 року № 148, на підставі пункту 13 розділу XVII "Прикінцеві та перехідні положення" Закону України "Про ринок електричної енергії". Зазначені норми Постанови набули чинності з 01.01.2019 року та ліцензія має необмежений термін дії.			
Господарська діяльність, пов'язана із створенням об'єктів архітектури	АЕ №640993	07.07.2015	Державна архітектурно-будівельна інспекція України	
Опис	Ліцензія має необмежений термін дії.			

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада

Тимчасово виконуючий обов'язки генерального директора

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Ключко Сергій Леонтійович

3. Рік народження

1974

4. Освіта

Повна вища

5. Стаж роботи (років)

29

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Виконуючий обов'язки генерального директора АТ "Миколаївобленерго", 23399393.

7. 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 з контрактом.

Наглядовою радою АТ "Миколаївобленерго" на засіданні від 16 лютого 2021 року (Протокол № 84) прийнято рішення: обрати з дня наступного після прийняття цього рішення Ключка Сергія Леонтійовича тимчасово виконуючим обов'язки генерального директора АТ "Миколаївобленерго" на підставі розпорядження Кабінету Міністрів України від 15 лютого 2021 року № 110-р "Про тимчасове покладення виконання обов'язків генерального директора акціонерного товариства "Миколаївобленерго" на Ключка Сергія Леонтійовича та членом дирекції АТ "Миколаївобленерго", затвердити умови контракту, що укладатиметься з ним. Рішення не містить обґрунтування змін у персональному складі посадових осіб. Посадова особа не надала згоди на розголошення паспортних даних. Розмір пакета акцій або частки, якою володіє в статутному капіталі АТ "Миколаївобленерго" - 0%. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Інформація про інші посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років до набуття повноважень посадової особи Товариства: 12.02.2021-16.02.2021 - виконуючий обов'язки генерального директора АТ "Миколаївобленерго"; 19.11.2020- 08.02.2021 - головний інженер приватного підприємства "Профелектро"; 14.01.2015-13.11.2020 - перший заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів міської ради виконавчого комітету Уманської міської ради.

Інформація щодо посадових осіб надана станом на 30.09.2021.

1. Посада

Член дирекції, директор технічний

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Борзяк Микола Іванович

3. Рік народження

1963

4. Освіта

Повна вища

5. Стаж роботи (років)

41

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
радник групи радників АТ "Миколаївобленерго", 23399393, Радник групи радників АТ "Миколаївобленерго"

7. Опис

Повноваження та обов'язки члена Дирекції визначені Статутом Товариства, трудовим

договором (контрактом) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції АТ "Миколаївобленерго" та іншими внутрішніми документами Товариства. Знаходиться в трудових відносинах з Товариством та отримує винагороду згідно штатного розкладу, трудового договору (контракту) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції АТ "Миколаївобленерго". Особа не надала згоди на розголошення паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: з 18.02.2021 - по теперішній час - директор технічний акціонерного товариства "Миколаївобленерго"; 17.02.2021-18.02.2021 радник групи радників акціонерного товариства "Миколаївобленерго"; 08.2020-02.2021 - заступник директора з питань газопостачання товариства з обмеженою відповідальністю "СТЕЙБЛ ЕНЕРДЖІ"; 01.2017-07.2019 - начальник Бориспільського районного підрозділу приватного акціонерного товариства "Київобленерго"; 10.2015-04.2016 - заступник генерального директора з питань охорони праці державного підприємства "Криворізька теплоцентраль".

1. Посада

Член дирекції, директор з економічної безпеки та інформаційного захисту

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Грабленко Денис Володимирович

3. Рік народження

1976

4. Освіта

Повна вища

5. Стаж роботи (років)

24

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав виконавчий директор товариства з обмеженою відповідальністю "Філдагро", 43099802, Виконавчий директор товариства з обмеженою відповідальністю "Філдагро"

7. Опис

Повноваження та обов'язки члена Дирекції визначені Статутом Товариства, трудовим договором (контрактом) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції АТ "Миколаївобленерго" та іншими внутрішніми документами Товариства. Знаходиться в трудових відносинах з Товариством та отримує винагороду згідно штатного розкладу, трудового договору (контракту) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції АТ "Миколаївобленерго". Особа не надала згоди на розголошення паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: з 10.03.2021 - по теперішній час - директор з економічної безпеки та інформаційного захисту акціонерного товариства "Миколаївобленерго"; 11.2020-03.2021 - виконавчий директор товариства з обмеженою відповідальністю "Філдагро"; з 12.2003 - по теперішній час - член адвокатського об'єднання "Миколаївської колегії адвокатів".

1. Посада

Член дирекції, директор виконавчий

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Гращенко Олександр Семенович

3. Рік народження

1968

4. Освіта

Неповна вища

5. Стаж роботи (років)

16

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав директор ТОВ "Сіті Міськ Буд", 39721282, Директор ТОВ "Сіті Міськ Буд".

7. Опис

Повноваження та обов'язки члена Дирекції визначені Статутом Товариства, трудовим договором (контрактом) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції АТ "Миколаївобленерго" та іншими внутрішніми документами Товариства. Знаходиться в трудових відносинах з Товариством та отримує винагороду згідно штатного розкладу, трудового договору (контракту) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції АТ "Миколаївобленерго". Особа не надала згоди на розголошення паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: з 23.02.2021 - по теперішній час - директор виконавчий акціонерного товариства "Миколаївобленерго"; 09.2015-07.2017 - директор товариства з обмеженою відповідальністю "СітіМіськБуд".

1. Посада

Член дирекції, директор з інвестиційної політики та перспективного розвитку

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Пресліцький Роман Анатолійович

3. Рік народження

1974

4. Освіта

Повна вища

5. Стаж роботи (років)

23

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав головний інженер товариства з обмеженою відповідальністю "Енерголюксмонтаж", 36785343, Головний інженер товариства з обмеженою відповідальністю "Енерголюксмонтаж".

7. Опис

Повноваження та обов'язки члена Дирекції визначені Статутом Товариства, трудовим договором (контрактом) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції АТ "Миколаївобленерго" та іншими внутрішніми документами Товариства. Знаходиться в трудових відносинах з Товариством та отримує винагороду згідно штатного розкладу, трудового договору (контракту) з Членом Виконавчого органу Товариства - Дирекції АТ "Миколаївобленерго". Особа не надала згоди на розголошення паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: з 16.02.2021 - по теперішній час - директор з інвестиційної політики та перспективного розвитку акціонерного товариства "Миколаївобленерго"; 01.2018-03.2018 - головний інженер товариства з обмеженою відповідальністю "Енерголюкс-монтаж"; 11.2015-01.2016 - заступник директора державного комунального підприємства готель "Шпола-центр".

1. Посада

Головний бухгалтер, заступник головного бухгалтера (з методології обліку та аналітичної роботи), не

2. Прізвище, ім'я, по батькові
Прущак Олександр Васильович
3. Рік народження
1975
4. Освіта
Повна вища
5. Стаж роботи (років)
26
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
головний бухгалтер АТ "Миколаївобленерго", 23399393, Головний бухгалтер АТ "Миколаївобленерго".
7. Опис
Забезпечення ведення бухгалтерського обліку та облікової політики. Посадова особа не надала згоду на розголошення паспортних даних. Знаходиться у трудових відносинах з Товариством та отримує винагороду згідно штатного розкладу. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: з 21.12.2015 - головний бухгалтер АТ "Миколаїв-обленерго"; з 01.09.2021 - заступник головного бухгалтера (з методології обліку та аналітичної роботи) АТ "Миколаївобленерго". 06.09.2021 - звільнений з посади за власним бажанням згідно ст. 38 КЗпП України (наказ від 06.09.2021 № 1377к).

1. Посада
Голова Наглядової ради, представник акціонера Товариства - Фонду державного майна України
2. Прізвище, ім'я, по батькові
Ігнатовський Сергій Юрійович
3. Рік народження
1975
4. Освіта
Вища
5. Стаж роботи (років)
28
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
заступник Голови Фонду державного майна України, 00032945, Заступник Голови Фонду державного майна України.
7. Опис
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: з 28.10.2019- 15.07.2020 заступник Голови Фонду державного майна України; 07.11.2018 - 25.10.2019 директор юридичного департаменту ТОВ "МЕС інвест Україна"; 01.09.2015 - 06.11.2018 директор юридичного департаменту ТОВ "Мрія Трейдинг"; 31.08.2015 - 27.10.2019 помічник адвоката Огречук І.О. адвокатського об'єднання "ЕЛСІ ЕФ" (за сумісництвом); 02.02.2015 - 30.08.2015 помічник адвоката Огречук І.О. адвокатського об'єднання "ЕЛСІ ЕФ"; 01.07.2013 - 30.05.2014 заступник директора ТОВ "Юридична Група ЕЛСІ ЕФ".

1. Посада

Член Наглядової ради, представник акціонера - Держава Україна в особі Фонду державного майна України

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Белова Юлія Віалетівна

3. Рік народження

1980

4. Освіта

Повна вища

5. Стаж роботи (років)

15

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав фізична особа - підприємець, -, Фізична особа - підприємець.

7. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років : 22.10.2019 - по теперішній час - заступник Голови Фонду державного майна України; 04.03.2019 - 21.10.2019 фізична особа - підприємець; 04.10.2016 - 14.05.2018 заступник директора департаменту організації праці заробітної плати та кадрової роботи, директор департаменту організаційного розвитку персоналу, директор департаменту розвитку та управління ефективністю персоналу ПАТ "Укрпошта"; 10.12.2012 - 03.10.2016 начальник департаменту корпоративної інтеграції, начальник департаменту персоналу, директор департаменту персоналу АТ "Дельта Банк".

1. Посада

Член Наглядової ради, представник акціонера - Держава Україна в особі Фонду державного майна України

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Кошеленко Костянтин Борисович

3. Рік народження

1983

4. Освіта

Повна вища

5. Стаж роботи (років)

15

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав заступник Голови Правління АТ "Банк Форвард", 34186061, Заступник Голови Правління АТ "Банк Форвард".

7. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років : 09.12.2019 - по теперішній час- Заступник Голови Фонду державного майна України; 17.07.2017-30.09.2019 - Заступник Голови Правління АТ "Банк Форвард"; 26.05.2017-05.07.2017 Директор ТОВ "Ізі Софт"; 26.01.2017-25.05.2017 Комерційний директор ТОВ "Фінансова компанія "Контрактовий дім"; 26.09.2016-04.01.2017 Голова Правління АТ "Банк Траст"; 18.07.2016-26.09.2016 Член Правління - Директор департаменту роздільних продажів АТ "Банк Траст"; 01.07.2016-18.07.2016 Директор департаменту роздільних продажів АТ "Банк Траст"; 11.05.2016-01.07.2016 Заступник директора Департаменту роздільних продажів АТ "Банк Траст"; 04.05.2016-11.05.2016 Керуючий Київської регіональної дирекції АТ "Банк Траст"; 17.02.2016-25.04.2016 Комерційний директор

ТОВ "Венбест-Безпека"; 12.05.2015-15.02.2016 Начальник управління продажів мережі ПАТ "Акціонерний комерційний промислово-інвестиційний банк

1. Посада

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

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Холоднова Ірина Петрівна

3. Рік народження

1973

4. Освіта

Повна вища

5. Стаж роботи (років)

30

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав заступник начальника відділу, Фонд державного майна України, 00032945, Заступник начальника відділу, Фонд державного майна України .

7. Опис

Протягом останніх 5 років особа працювала на посаді головного спеціаліста, заступника начальника відділу Фонду державного майна України (звільнилась 16.09.2021). 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

Мартинюк Юрій Володимирович

3. Рік народження

1976

4. Освіта

Повна вища

5. Стаж роботи (років)

24

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав директор зі співпраці з органами влади ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг", 24432974, Директор зі співпраці з органами влади ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг".

7. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: Фонд державного майна України- позаштатний радник Голови Фонду; 2018-2019 - директор зі співпраці з органами влади ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг"; 2015-2018 - головний юрисконсульт ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг"; 2014-2015 - начальник управління судової роботи НАК "Нафтогаз України"; 2014 - Голова Малинської районної державної адміністрації Житомирської області.

1. Посада

Член Наглядової ради, представник акціонера Товариства - ТОВ "Венчурні Інвестиційні проекти"

2. Прізвище, ім'я, по батькові
Астахова Оксана Олександрівна
3. Рік народження
1993
4. Освіта
Повна вища
5. Стаж роботи (років)
3
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
фахівець планово-економічного відділу ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ", 33947089,
Фахівець планово-економічного відділу ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ"
7. Опис
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (відповідно до повідомлення): 2019 - начальник економічного відділу ТОВ "ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА" (код ЄДРПОУ 43203663); 2018-2019 - фахівець планово-економічного відділу ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ" (код ЄДРПОУ 33947089), 2017-2018 економіст першої категорії відділу фінансового планування і аналізу ПрАТ "ДТЕК КИЇВСЬКІ РЕГІОНАЛЬНІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ" (код ЄДРПОУ 23243188)

1. Посада
Член Наглядової ради, представник акціонера Товариства - ТОВ "Венчурні Інвестиційні проекти"
2. Прізвище, ім'я, по батькові
Шмат Катерина Петрівна
3. Рік народження
1976
4. Освіта
Повна вища
5. Стаж роботи (років)
22
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
начальник аналітичного відділу виробничо-технічного департаменту ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ", 33947089, Начальник аналітичного відділу виробничо-технічного департаменту ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ".
7. Опис
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: з 2019 начальник аналітичного відділу ТОВ "ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА"(код ЄДРПОУ 43203663); 2017-2019 - начальник аналітичного відділу виробничо-технічного департаменту ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ" (ідентифікаційний код 33947089); 2015-2017 - начальник аналітичного відділу виробничого департаменту ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ" (ідентифікаційний код 33947089). Інформація щодо посадових осіб надана станом на 31.12.2020.

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 від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
-		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
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
-		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
-		0	X	
Податкові зобов'язання	X	31990	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	666367	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	698357	X	X
Опис	Інші зобов'язання та забезпечення становлять 666367 тис. грн., в т.ч. інші довгострокові зобов'язання - 68417 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 одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Послуги з перетікання реактивної електроенергії	0	0	0	-	30020	1,7
2	Розподіл електроенергії II класу напруги	0	0	0	-	1544255	88,5
3	Приєднання електроустановок до електричних мереж	0	0	0	-	122828	7
4	Додаткові роботи та послуги, пов'язані з ліцензійною діяльністю	0	0	0	-	9648	0,5
5	Доходи від реалізації інших	0	0	0	-	39070	2,3

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Розподіл електроенергії II класу напруги	81,3
2	Приєднання електроустановок до електричних мереж	3,9
3	Інші	14,8

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 папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	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

вул. Погранична, 39/1, м. Миколаїв, Миколаївська обл., 54017

5. Опис

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 засновником та учасником ТОВ "Миколаївська електропостачальна компанія", відповідно до п.п. 1.5., 7.2. Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю "Миколаївська електропостачальна компанія". Розділом 5. Права та обов'язки учасників Статуту ТОВ "Миколаївська електропостачальна компанія" встановлені наступні права учасника (АТ "Миколаївобленерго" в тому числі стосовно управління юридичною особою):

-брати участь в управлінні Товариством у порядку, визначеному Статутом та чинним законодавством;

-брати участь у розподілі прибутку Товариства і одержувати його частину (дивіденди);

-вийти у встановленому законом та Статутом порядку з Товариства;

-здійснити відчуження належних їм часток у статутному капіталі Товариства, у порядку, встановленому законом та Статутом;

-отримувати у разі ліквідації Товариства частину майна, що залишилася після розрахунку з кредиторами, або його вартість;

-отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства.

-учасники Товариства мають інші права, передбачені законодавством та Статутом.

IX. Інформація щодо корпоративного секретаря

(для акціонерних товариств)

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
17.01.2019	Авраменко Олександра Юріївна	(0512) 53-94-80, platonova_o@energy.mk.ua
Опис	Корпоративний секретар не є посадовою особою емітента відповідно до норм законодавства та статуту емітента. Функціональні обов'язки станом на 31.12.2020 визначені Статутом Акціонерного товариства "Миколаївобленерго" , Кодексом корпоративного управління акціонерного товариства "Миколаївобленерго", затвердженим рішенням річних Загальних зборів акціонерів від 19 квітня 2018 року, посадовою інструкцією секретаря корпоративного відділу по роботі з договорами та корпоративними правами. Секретар корпоративний АТ "Миколаївобленерго" Платонова О.О. з 31.10.2018 по 06.09.2021 знаходилась у відпустці для догляду за дитиною до досягнення нею трирічного віку, з 07.09.2021 у відпустці для догляду за дитиною до досягнення нею шестирічного віку. На час відпустки по догляду за дитиною секретаря корпоративного Платонові О.О. та на підставі наказів Товариства від 31.10.2018 № 1619-к, від 06.09.2021 № 1380-к, секретарем корпоративним Товариства обрано Авраменко Олександрю Юріївну. Досвід роботи - 11 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Попереднє місце роботи - юрисконсульт І категорії сектору правового забезпечення діяльності апарату управління, відділу правового забезпечення, претензійно-позовної роботи та роботи з дебіторами АТ "Миколаївобленерго".	

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	Акціонерне товариство "Миколаївобленерго" Миколаївська область, Заводський р-н Акціонерне товариство	Дата за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			21.10.2021
			23399393
			4810136300
			230
			35,13

Середня кількість працівників: 3200

Адреса, телефон: 54017 м. Миколаїв, Громадянська, 40, (0512) 53-94-80

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 30.09.2021 р.
 Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3 088	2 200
первісна вартість	1001	16 343	16 317
накопичена амортизація	1002	(13 255)	(14 117)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	1 280 031	1 239 410
первісна вартість	1011	2 521 575	2 546 650
знос	1012	(1 241 544)	(1 307 240)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	200	200
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	3 239	3 239
Відстрочені податкові активи	1045	10 054	10 054
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0

Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	1 296 612	1 255 103
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	56 686	72 685
Виробничі запаси	1101	56 686	72 685
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	61 786	52 561
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4 962	39 414
з бюджетом	1135	5	42
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 295	6 275
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	33 685	32 087
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	31 439	12 929
Усього за розділом II	1195	190 858	215 993
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 487 470	1 471 096

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	39 660	39 660
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	96 349	96 349
Емісійний дохід	1411	0	0

Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	12 548	29 270
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	502 704	607 460
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	651 261	772 739
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	68 417	68 417
Довгострокові забезпечення	1520	1 913	1 744
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	1 913	1 744
Цільове фінансування	1525	2 739	2 612
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	73 069	72 773
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	81 311	62 689
товари, роботи, послуги	1615	147 880	50 978
розрахунками з бюджетом	1620	46 396	31 990
у тому числі з податку на прибуток	1621	17 943	13 604
розрахунками зі страхування	1625	19 166	18 274
розрахунками з оплати праці	1630	83 292	79 330
одержаними авансами	1635	219 167	161 829
розрахунками з учасниками	1640	182	53 021
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	82 219	81 794
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	83 527	85 679
Усього за розділом III	1695	763 140	625 584
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 487 470	1 471 096

Примітки: Станом на 30.09.2021 дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги склала 52561 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 50978 тис. грн.

Керівник

Клочко Сергій Леонтійович

Головний бухгалтер

Заноздра Наталія Вікторівна

Підприємство

Акціонерне товариство
"Миколаївобленерго"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

21.10.2021

23399393

Звіт про фінансові результати**(Звіт про сукупний дохід)**

за дев'ять місяців 2021 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 745 821	1 532 780
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	(1 286 960)	(1 078 981)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	458 861	453 799
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	13 357	10 567
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
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(98 415)	(81 287)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(25 723)	(22 872)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	348 080	360 297

прибуток			
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	23 004
Інші доходи	2240	1 049	449
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(4 001)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(280)	(450)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	348 849	379 299
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	61 268	65 720
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	287 581	313 579
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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	287 581	313 579

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	440 802	457 110
Витрати на оплату праці	2505	539 974	452 547
Відрахування на соціальні заходи	2510	116 655	96 776
Амортизація	2515	68 684	60 331
Інші операційні витрати	2520	244 916	116 309
Разом	2550	1 411 031	1 183 073

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: За 9-ть місяців 2021 року чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 1745821 тис.грн., собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) склала 1286960 тис.грн., чистий фінансовий результат: прибуток 287581 тис.грн.

Керівник Ключко Сергій Леонтійович

Головний бухгалтер Заноздра Наталія Вікторівна

Підприємство

Акціонерне товариство
"Миколаївобленерго"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

23399393

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

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	1 835 603	1 283 918
Повернення податків і зборів	3005	21	578
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	70	63
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	194 267	250 253
Надходження від повернення авансів	3020	1 828	827
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 058	188
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	14 468	1 067
Надходження від операційної оренди	3040	947	1 191
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	12 129	18 378
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(861 099)	(595 916)
Праці	3105	(440 782)	(360 320)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(118 553)	(96 798)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(367 248)	(249 644)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(65 607)	(35 406)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(188 511)	(122 723)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(113 130)	(91 515)
Витрачання на оплату авансів	3135	(46 260)	(18 734)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4 526)	(12 530)
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	(24 057)	(31 630)

Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	197 866	190 891
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	23 004
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	12 000	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	(83 348)	(128 634)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(15 000)	(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	-86 348	-105 630
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	87 000
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	(0)	(155 000)
Сплату дивідендів	3355	(113 116)	(14 219)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-113 116	-82 219
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-1 598	3 042
Залишок коштів на початок року	3405	33 685	11 907
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	32 087	14 949

Примітки: За 9-ть місяців 2021 року надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склали 1835603 тис.грн., витрачання на оплату товарів (робіт, послуг) склали 861099 тис.грн., залишок коштів 32087 тис.грн.

Керівник

Ключко Сергій Леонтійович

Головний бухгалтер

Заноздра Наталія Вікторівна

Підприємство

Акціонерне товариство "Миколаївобленерго"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

23399393

Звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

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	39 660	0	96 349	12 548	502 704	0	0	651 261
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
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	39 660	0	96 349	12 548	502 704	0	0	651 261
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	287 581	0	0	287 581
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	4200	0	0	0	0	166 103	0	0	166 103
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	16 722	16 722	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
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	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	16 722	104 756	0	0	121 478
Залишок на кінець року	4300	39 660	0	96 349	29 270	607 460	0	0	772 739

Примітки: За 9-ть місяців 2021 року залишок на початок звітної періоду склав 651261 тис.грн., скоригований залишок на початок звітної періоду склав 651261 тис.грн., чистий прибуток за звітний період 287581 тис.грн., залишок на кінець звітної періоду склав 772739 тис.грн.

Керівник	Клочко Сергій Леонтійович
----------	---------------------------

Головний бухгалтер	Заноздра Наталія Вікторівна
--------------------	-----------------------------

Підприємство Територія Організаційно-пра вова форма господарювання Вид економічної діяльності	Акціонерне товариство "Миколаївобленерго" Акціонерне товариство Розподілення електроенергії	Дата	КОДИ
			21.10.2001
		за ЄДРПОУ	23399393
		за КОАТУУ	481013600
		за КОПФГ	230
		за КВЕД	35.13

Середня кількість працівників: 3409

Адреса, телефон: 54017 м. Миколаїв, Громадянська, 40, (0512) 53-94-80

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 30.09.2021 р.
 Форма №1-к

			Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	5 271	4 522	
первісна вартість	1001	18 750	19 100	
накопичена амортизація	1002	(13 479)	(14 578)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	1 286 120	1 244 631	
первісна вартість	1011	2 529 140	2 554 310	
знос	1012	(1 243 020)	(1 309 679)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	200	200	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	3 239	3 239	
Відстрочені податкові активи	1045	10 555	10 555	
Гудвіл	1050	0	0	
Гудвіл при консолідації	1055	0	0	

Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	1 305 385	1 263 147
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	57 302	73 357
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	233 048	346 618
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	28 211	141 179
з бюджетом	1135	1 333	2 873
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 327	2 830
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 563	6 605
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	45 562	41 231
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	48 338	35 627
Усього за розділом II	1195	416 357	647 493
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 721 742	1 910 637

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	39 860	39 860
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	96 349	96 349

Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	12 548	29 270
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	510 230	633 551
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	658 987	799 030
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	68 417	68 417
Довгострокові забезпечення	1520	1 913	1 744
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	2 739	2 612
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	73 069	72 773
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	20 000
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	81 521	62 711
товари, роботи, послуги	1615	228 083	228 129
розрахунками з бюджетом	1620	50 943	42 566
у тому числі з податку на прибуток	1621	17 943	13 604
розрахунками зі страхування	1625	20 647	19 727
розрахунками з оплати праці	1630	89 701	85 533
одержаними авансами	1635	321 855	292 825
розрахунками з учасниками	1640	182	53 021
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	83 120	81 794
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	113 634	152 528
Усього за розділом III	1695	989 686	1 038 834
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0

Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 721 742	1 910 637

Примітки: Станом на 30.09.2021 дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги склала 346618 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 228129 тис. грн.

Керівник

Сергій Леонтійович Ключко

Головний бухгалтер

Наталія Вікторівна Заноздра

Підприємство

Акціонерне товариство
"Миколаївобленерго"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
18.10.2001
23399393

Консолідований звіт про фінансові результати**(Звіт про сукупний дохід)**

за дев'ять місяців 2021 року

Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 568 134	2 932 961
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	(3 065 876)	(2 446 099)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	502 258	486 862
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	21 990	13 939
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
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(120 977)	(97 918)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(32 146)	(22 819)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	371 125	380 064

прибуток			
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	1 049	449
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(506)	(4 203)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(280)	(450)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	371 388	375 860
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	65 103	68 757
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	306 285	307 103
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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	306 285	307 103
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	0	0
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	443 240	1 875 002
Витрати на оплату праці	2505	590 694	520 653

Відрахування на соціальні заходи	2510	127 445	112 247
Амортизація	2515	69 884	61 212
Інші операційні витрати	2520	2 632 714	782 104
Разом	2550	3 863 977	3 351 218

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: За 9-ть місяців 2021 року чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 3568134 тис.грн., собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) склала 3065876 тис.грн., чистий фінансовий результат: прибуток 306285 тис.грн.

Керівник

Сергій Леонтійович Клочко

Головний бухгалтер

Наталія Вікторівна Заноздра

Підприємство

Акціонерне товариство
"Миколаївобленерго"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

21.10.2001

23399393

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

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	3 802 676	2 930 376
Повернення податків і зборів	3005	21	1 579
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	1 001
Цільового фінансування	3010	70	63
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	325 319	250 253
Надходження від повернення авансів	3020	5 488	24 997
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 230	499
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	16 279	2 557
Надходження від операційної оренди	3040	804	1 084
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	18 717	20 737
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 761 328)	(2 195 281)
Праці	3105	(492 381)	(399 737)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(129 323)	(105 037)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(398 254)	(274 403)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(70 944)	(43 978)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(213 569)	(138 673)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(113 741)	(91 752)
Витрачання на оплату авансів	3135	(148 081)	(29 762)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(7 894)	(17 763)
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	(57 739)	(46 338)

Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	175 604	163 824
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	12 000	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	(83 724)	(131 152)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(15 000)	(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	86 724	131 152
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	50 000	175 991
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	(30 000)	(243 991)
Сплату дивідендів	3355	(113 116)	(37 223)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	93 116	105 223
Чистий рух коштів за звітний період	3400	4 236	72 551
Залишок коштів на початок року	3405	45 562	71 313
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	41 326	1 238

Примітки: За 9-ть місяців 2021 року надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склали 3802676 тис.грн., витрачання на оплату товарів (робіт, послуг) склали 2761328 тис.грн., залишок коштів 41326 тис.грн.

Керівник

Сергій Леонтійович Ключко

Головний бухгалтер

Наталія Вікторівна Заноздра

Підприємство

Акціонерне товариство "Миколаївобленерго"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

21.10.2001

23399393

Консолідований звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №4-к

Код за ДКУД

1801011

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтр ольована частка	Разом
		Зареєст рований капітал	Капітал у дооцінк ах	Додатко вий капітал	Резервн ий капітал	Нерозп оділен й прибуто к (непокр итий збиток)	Неопла чений капітал	Вилуче ний капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	39 660	0	96 349	12 548	510 230	0	0	658 787	0	0
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики											
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	39 660	0	96 349	12 548	510 230	0	0	658 787	0	0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	306 146	0	0	306 146	0	0
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

доходу асоційованих і спільних підприємств											
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	166 103	0	0	166 103	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	16 722	16 722	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	16 722	123 321	0	0	140 043	0	0

Залишок на кінець року	4300	39 660	0	96 349	29 270	633 551	0	0	798 830	0	0
------------------------	------	--------	---	--------	--------	---------	---	---	---------	---	---

Примітки: За 9-ть місяців 2021 року залишок на початок звітної періоду склав 658787 тис.грн., скоригований залишок на початок звітної періоду склав 658787 тис.грн., чистий прибуток за звітний період 306146 тис.грн., залишок на кінець звітної періоду склав 798830 тис.грн.

Керівник

Сергій Леонтійович Ключко

Головний бухгалтер

Наталія Вікторівна Заноздра

**Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних
стандартів фінансової звітності**
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

АТ "Миколаївобленерго" - одне з провідних підприємств з розподілу електроенергії на півдні України. Датою створення Товариства можна вважати 21.04.1995, коли наказом Міністерства енергетики та електрифікації України № 80 було створено Державне енергопостачальне підприємство "Миколаївобленерго" шляхом виділення його з виробничого енергетичного об'єднання "Одесаенерго". В подальшому відбувся ряд трансформацій Товариства, серед яких можна виділити найбільш значущі:

1. Відповідно до наказу Міністерства енергетики та електрифікації України від 31.08.1995 № 170 згідно з Указом Президента України від 04.04.1995 № 282/95 "Про структурне перебудування в енергетичному комплексі України" на базі Державного енергопостачального підприємства "Миколаївобленерго" засновано Державну акціонерну енергопостачальну компанію "Миколаївобленерго" і затверджено статут заснованої організації. Статут ДАЕК "Миколаївобленерго" зареєстрований виконкомом Миколаївської міської Ради народних депутатів 06.09.1995, реєстраційний №-8537/1.

2. Далі, на загальних зборах акціонерів, які відбулись 24.04.1999, прийнято рішення про перейменування Державної акціонерної енергопостачальної компанії "Миколаївобленерго" у Відкрите Акціонерне Товариство Енергетична Компанія "Миколаївобленерго", а 30.04.1999 реєстраційно-ліцензійною палатою виконкому міської ради м. Миколаєва здійснена переєстрація Статуту Товариства.

3. В подальшому, у результаті створення Енергетичної Компанії України за Постановою Кабінету міністрів України (далі - КМУ) від 22.06.2004 №794, державну частку у розмірі 70% статутного капіталу Товариства передано до статутного капіталу НАК "Енергетична компанія України". Відповідно до цього внесені чергові зміни до Статуту. Статут у новій редакції зареєстрований виконавчим комітетом Миколаївської міської ради від 01.02.2005 № 15221050001001203.

4. Наступним етапом стали загальні збори акціонерів Товариства від 06.04.2011, на яких ВАТ ЕК "Миколаївобленерго" перейменоване на Публічне акціонерне товариство "Миколаївобленерго". Зміни та доповнення до Статуту Товариства внесені шляхом викладення його у новій редакції. Статут ПАТ "Миколаївобленерго" зареєстрований Виконавчим комітетом Миколаївської ради 14.04.2011 за № 15221050060001203. Товариство отримало Свідоцтво про державну реєстрацію ПАТ "Миколаївобленерго" серія А01 № 490720 від 14.04.2011.

5. Нарешті, на загальних зборах акціонерів від 19.04.2018 прийняте рішення про зміну найменування Товариства з Публічного акціонерного товариства "Миколаївобленерго" на Акціонерне товариство "Миколаївобленерго" починаючи з 02.05.2018. Таким чином, АТ "Миколаївобленерго" є юридичною особою із новим найменуванням. Державну реєстрацію змін до статуту АТ "Миколаївобленерго" проведено у відповідності до Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 № 514-VI.

Засновником Товариства є держава в особі Міністерства енергетики та вугільної промисловості України. Державі належить пакет акцій в розмірі 70%+1 акція зареєстрованого капіталу Товариства, які згідно Постанов Кабінету міністрів України від 19.05.2011 №497 "Про передачу Фондові державного майна державних пакетів акцій енергогенеруючих та енергопостачальних підприємств" та від 18.02.2013 № 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, затвердженого Постанови КМУ від 12.05.2015 № 271 "Про проведення прозорої та конкурентної приватизації у 2015 - 2017 роках" із змінами та доповненнями. Розпорядженням КМУ від 16.01.2019 № 36-р "Про затвердження переліку об'єктів великої приватизації державної власності" Фонду державного майна доручено продовжити приватизацію об'єктів державної власності, серед яких є Товариство.

У звітному періоді Товариство не приватизоване.

До 01.01.2019 основним видом діяльності Товариства було постачання електричної енергії. З 01.01.2019 відповідно до Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (далі - НКРЕКП) від 02.11.2018 №1334 АТ "Миколаївобленерго" втратило право здійснювати постачання електричної енергії за регульованим тарифом та передачу електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами і набуло статусу оператора системи розподілу на підставі ліцензії на розподіл електричної енергії на території Миколаївської області. Окрім того, предметом діяльності Товариства відповідно до статуту, серед інших, внесених до статуту, є:

" придбання (шляхом будівництва, викупу, лізингу та іншим чином), використання, утримання, розпорядження і відчуження, підстанцій, офісних будівель, службових споруд та ліній передач;

" організація та проведення обстеження, випробувань, налагодження та ремонту основного та допоміжного механічного, тепломеханічного, електричного та електронного обладнання, виготовлення запчастин для такого обладнання;

" монтаж, демонтаж, техобслуговування силових трансформаторів всіх класів потужності й напруги;

" здійснення реконструкції та технічного переозброєння енергетичних споруд;

" обстеження та допуск в експлуатацію електромереж й електрообладнання споживачів та інших суб'єктів господарювання;

" повірка та ремонт засобів вимірювання, надання інших послуг з метрологічного забезпечення;

" організація підготовки, перепідготовки, підвищення кваліфікації кадрів;

" інші види господарської діяльності, якщо вони не заборонені законодавством.

Організаційно-правовою формою Товариства є акціонерне товариство. Тип Товариства: публічне.

Відповідно до структури підприємства АТ "Миколаївобленерго" складається з п'яти округів:

- о Центральний округ (складається із філій м. Миколаєва та "Південна");
- о Південний округ (складається із філій Березанського, Веселинівського, Миколаївського, Очаківського районів);
- о Західний округ (складається із філій Арбузинського, Врадіївського, Кривоозерського, Первомайського районів);
- о Північний округ (складається із філій Братського, Вознесенського, Доманівського, Єланецького, Новоодеського районів);
- о Східний округ (складається із філій Баштанського, Березнегуватського, Казанківського, Новобузького, Снігурівського районів).

Середня кількість працівників Товариства за 6-ть місяців 2021 року становила 3 187 осіб (за відповідний період 2020 року - 3 081 особа).

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

Умови функціонування та економічна ситуація

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

НКРЕКП, яка діє відповідно до Закону України від 22.09.2016 №1540-VIII "Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг" формує цінову і тарифну політики у сферах енергетики та комунальних послуг. Незважаючи на наявність регулятора, на рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори.

Україна перебуває у стані політичних та економічних потрясінь. У 2014 році уряд України втратив контроль над окремими районами Донецької та Луганської областей і територією Автономної республіки Крим, який не поновлений і на сьогоднішній день.

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 № 2019-VIII

"Про ринок електричної енергії" (далі - Закон № 2019). За Законом № 2019 на Товариство покладено функції оператора системи розподілу, для чого Товариством отримана ліцензія на розподіл електричної енергії. З 01.01.2019 не провадить діяльність з постачання електричної енергії. Відповідно до вимог Закону № 2019 Товариство створило та зареєструвало новий суб'єкт господарювання - Товариство з обмеженою відповідальністю "Миколаївська електропостачальна компанія" (далі - ТОВ "МЕК") зі статутним капіталом 200 тис. грн, в якому Товариство є одноосібним засновником. Інші активи новому підприємству не передані. ТОВ "МЕК" отримало ліцензію на провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії. Таким чином, відповідно до вимог Закону № 2019 Товариством здійснене відокремлення функцій постачання і розподілу електричної енергії, компанії групи виконують окремі функції на ринку електричної енергії відповідно до отриманих ними ліцензій.

Ступінь невизначеності щодо макроекономічної ситуації в Україні в 2021 році залишається високим, значні виплати державного боргу вимагають мобілізації суттєвого внутрішнього і зовнішнього фінансування у дедалі складніших умовах кредитування країн, економіка яких розвивається.

Загалом уся світова економіка з початку 2020 року перебуває у кризовому стані. Розповсюдження у світі вірусу COVID-19 лише додало стимулу для поглиблення кризових явищ. Україна, як країна з сировинною моделлю економіки, входить в кризу вкрай непередбаченою. Відсутність програми дій, направленої на пом'якшення та подолання кризових явищ, відсутність політичної волі в ухваленні законів, направлених на зміцнення держави, популізм і т.ін. - все це в цілому збільшить термін для подолання наслідків кризи.

Події, які відбувались протягом 2020 року та 9 місяців 2021 року не дають можливості говорити про стабілізацію політичної та економічної ситуації в Україні наслідки яких передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес товариства. Уряд України здійснює активні заходи щодо розвитку відкритого ринку електроенергії, який впроваджує концептуальні зміни в правову базу та взаємодію учасників ринку, а також матиме значний вплив на діяльність товариства.

Вплив COVID-19

Наприкінці 2019 року, з Китаю вперше з'явилися новини про COVID-19 (Коронавірус). На початку 2020 року вірус поширився по всьому світу та його негативний вплив набрав обертів. Світове поширення COVID-19 створило значну мінливість, невизначеність та економічне падіння упродовж 2020 року. Вірус охопив понад 200 країн та продовжує суттєво впливати на економічну ситуацію та галузь охорони здоров'я. Пандемія призвела до широкомасштабного негативного впливу на світову економіку і існує значна невизначеність щодо того, наскільки COVID-19 продовжить поширюватись, а також про масштаби та тривалість урядових та інших заходів, направлених на уповільнення поширення вірусу, таких як карантин, домашній режим, призупинення бізнесу та призупинення роботи уряду. Уряд та місцева влада також розробили політику щодо покрокового виходу з карантину. Деякі юрисдикції під час виходу з карантину змушені повертатись до обмежень через збільшення кількості нових захворювань на COVID-19, зокрема, через виявлення нових штамів вірусу, серед яких особливу небезпеку становить штам Delta. Хвилеподібне розповсюдження нового штаму ставить, наразі, питання про посилення карантинних заходів. В Україні заходи до запобігання розповсюдженню коронавірусу подовжені до 31.12.2021. Подальше подовження карантину, або його скасування, залежить від швидкості

реакції на нові загрози, що виникають. Товариство вжило ряд запобіжних заходів, спрямованих на те, щоб мінімізувати ризики для своїх працівників, бізнесу та громад, що працюють, включаючи організацію віддалених робочих місць та надання індивідуальних засобів захисту своїм працівникам. Однак, керівництво не може гарантувати, що ці дії, будуть ефективними для запобігання майбутніх перебоїв у роботі Товариства. Товариство оцінило вплив COVID-19 на знецінення активів, діяльність, що приносить доходи від реалізації, здатність генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань, та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Товариства не був суттєвим. Керівництво продовжує регулярно відслідковувати вплив COVID-19, а саме його потенційний вплив на фінансовий стан, результати діяльності, грошові потоки, знецінення активів та платоспроможність контрагентів. Кінцевий вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, від кінцевого географічного поширення та тяжкості вірусу, наслідків урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширенню вірусу, розробки ефективних методів лікування, тривалості спалаху, дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони, наявності робочої сили, термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов. Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати діяльності Товариства; однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій. Керівництво Товариства вважає, що підготовлена фінансова звітність відображає усі найкращі оцінки у відношенні до можливих наслідків COVID-19.

2. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО"). Згідно з вимогами українського законодавства Товариством було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком пенсійних зобов'язань, які оцінюються у відповідності до МСБО (IAS) 19 "Виплати працівникам", деяких фінансових інструментів, які оцінюються відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти".

Станом на 1 січня 2012 року, на дату першого застосування МСФЗ, Товариство використало 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.

З 01.01.2018 набрали чинності зміни до Закону України від 16.07.1999 № 996-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" (далі - Закон № 996), внесені Законом України від 05.10.2017 № 2164-VIII "Про внесення змін до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо удосконалення деяких положень" (далі - Закон № 2164). Статтею 1 Закону № 996 передбачено затвердження органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку, таксономії фінансової звітності - складу статей і показників фінансової звітності та її елементів,

які підлягають розкриттю.

Відповідно до пункту 6 статті 11 Закону № 996 фінансова звітність та консолідована фінансова звітність за міжнародними стандартами складаються на підставі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами.

Підприємства, які зобов'язані застосовувати МСФЗ, складають і подають фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність до органів державної влади та надають її іншим користувачам на їхню вимогу на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами в єдиному електронному форматі.

З метою реалізації зазначених норм Міністерством фінансів України наказом від 07.12.2018 № 983 затверджено переклад Таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), випущеної Фондом міжнародних стандартів фінансової звітності.

Першим звітним періодом, за який підприємства, що зобов'язані застосовувати МСФЗ, подають фінансову звітність на підставі таксономії за міжнародними стандартами в електронній формі, є 2020 рік.

Таксономія - це класифікаційна система, яка може бути використана для ідентифікації та структурування інформації з метою полегшення її пошуку та обробки користувачем.

Таксономія фінансової звітності - це склад статей і показників фінансової звітності та її елементів, які підлягають розкриттю.

Система Таксономії МСФЗ перераховує та визначає конкретні коди, якими можна скористатися для ідентифікації інформації, розкритої у фінансовій звітності за МСФЗ.

Таксономія МСФЗ також включає зміст, який описує значення елемента бухгалтерського обліку або допомагає користувачу знайти правильний елемент. Дані Таксономії МСФЗ згруповані відповідним чином, що зумовлено полегшенням для складання звітності. Звітність складається в електронному форматі, який визначається як iXBRL.

XBRL (англ. eXtensible Business Reporting Language - "розширювана мова ділової звітності") - відкритий стандарт обміну бізнес-інформацією.

Документ в форматі iXBRL - це файл, який має розширення HTML, відкривається для перегляду інтернет-браузером.

Відповідно до вимог законодавства фінансова звітність підприємств, яка подаватиметься в єдиному електронному форматі, повинна бути підготовлена згідно з таксономією, зокрема Таксономією UA XBRL МСФЗ - таксономією фінансової звітності за МСФЗ в Україні, затвердженою Мінфіном, та адаптованою до особливостей складання фінансової звітності в Україні, яка включає в себе також звіт аудитора і звіт про управління.

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 2021 року:

Поправки до існуючих стандартів Набувають чинності щодо річних періодів, які починаються на або після звітної дати

- Поправки до:

1. МСФЗ 17 "Страхові контракти"
2. МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність"

Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством

3. МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства"

Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством

4. МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ"

Щорічні удосконалення МСФЗ

01 січня 2021 року

01 січня 2021 року

01 січня 2021 року

01 січня 2021 року

01 січня 2021 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) 17 "Договори страхування" 1 січня 2022 року

Поправки до існуючих стандартів і тлумачень

Товариство не очікує, що прийняття вказаних вище стандартів буде мати суттєвий вплив на фінансові звіти в майбутніх періодах.

3. КОРИГУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ МИНУЛИХ ПЕРІОДІВ

Фінансова звітність за період, що закінчився 30 вересня 2021 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 з 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

МСФЗ (IFRS) 15 замінив МСБО (IAS) 11 "Будівельні контракти", МСБО (IAS) 18 "Дохід" і відповідні роз'яснення і застосовується щодо всіх статей доходу, який виникає в зв'язку з договорами з покупцями, крім випадків, коли договори відносяться до сфери застосування інших стандартів. Для обліку доходу, який виникає в зв'язку з договорами з покупцями, новий стандарт передбачає модель, що включає п'ять етапів. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 дохід визнається в сумі, яка відбиває відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві. Стандарт вимагає, щоб компанії застосовували судження і враховували всі доречні факти та обставини при застосуванні кожного етапу моделі щодо договорів з покупцями. Стандарт також містить вимоги до обліку додаткових витрат на укладення договору і витрат, безпосередньо пов'язаних з виконанням договору.

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

- а) 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 - Дохід 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 оподатковуваному 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 оподатковуванню або відносяться на витрати в цілях оподаткування в інші роки, а також тому що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягають оподатковуванню 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 оподатковуваного 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;
- " фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід;
- " фінансові активи за амортизованою вартістю.

Класифікація залежить від характеристики грошових потоків та бізнес-моделі придбання фінансових активів і визначається на момент їхнього первісного визнання. Фінансові активи

Товариства, в основному, представлені "фінансовими активами за амортизованою вартістю". До цієї категорії належить торгова та інша фінансова дебіторська заборгованість Товариства, грошові кошти та їх еквіваленти.

Фінансова дебіторська заборгованість - Фінансова дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом із фіксованими платежами або платежами, які можна визначити, які не мають котирування на активному ринку. Фінансова дебіторська заборгованість оцінюється 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, 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.

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.

Але, відповідно до вимог Постанови КМУ від 12.05.2021 № 458 "Про внесення змін до постанови КМУ від 29.11.2006 № 1673" та листа ФДМУ від 26.05.2021 №10-51-11819 "Щодо виконання постанови КМУ від 12.05.2021 № 458 Товариством внесені зміни до облікової політики. Відповідно до змін, які вступають в дію з 01.07.2021 дебіторська заборгованість для розрахунку резерву сумнівних боргів (очікуваних кредитних збитків) визнається сумнівною лише за наявності одного з таких чинників, що свідчать про істотне зменшення суми очікуваного відшкодування дебіторської заборгованості на звітну дату порівняно з моментом її первісного визнання як активу:

" наявності об'єктивних свідчень неплатоспроможності контрагента за договірними зобов'язаннями, за якими прострочено виконання такого зобов'язання (при цьому суб'єктом господарювання державного сектору економіки ведеться претензійно-позовна робота щодо такого контрагента);

" відсутності надходження оплати від дебітора протягом 730 днів.

Таким чином, з 01.10.2021 Товариством застосовуватиме коефіцієнт ризику у розмірі 100% для дебіторської заборгованості, простроченої понад 24 місяці.

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 - Застосування МСФЗ (IFRS) 9 змінило порядок

обліку, який використовується Товариством щодо збитків від знецінення фінансових активів. Метод, який використовується в МСФЗ (IAS) 39 і заснований на понесенні збитки, був замінений на модель прогнозних очікуваних кредитних збитків (ОКУ).

МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Товариство відображало оціночний резерв під очікувані кредитні збитки за всіма позиками і іншим борговим фінансовим активам, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Очікувані кредитні збитки розраховуються як різниця між грошовими потоками, що належать Товариству відповідно до договору, і всіма грошовими потоками, які Товариство очікує отримати. Недоотримання потім дисконтується за ставкою, яка приблизно дорівнює первісній ефективній процентній ставці даного активу.

Стосовно активів за договором і торгової та іншої дебіторської заборгованості Товариство застосувало спрощений підхід, передбачений стандартом, і розраховувало очікувані кредитні збитки за весь термін. Товариство використовувало матрицю оціночних резервів, спираючись на свій минулий досвід виникнення кредитних збитків, скоригованих з урахуванням прогнозних факторів, специфічних для позичальників і загальних економічних умов.

Товариство вважає, що за фінансовим активом стався дефолт, якщо платежі за договором прострочені на 90 днів. Однак в певних випадках Товариство також може прийти до висновку, що за фінансовим активом стався дефолт, якщо внутрішня або зовнішня інформація вказує на те, що малоймовірно, що Товариство отримає всю суму виплат, що залишилися, передбачених за договором.

Застосування вимог МСФЗ (IFRS) 9 щодо очікуваних кредитних збитків не призвело до збільшення оціночних резервів під збитки від знецінення за борговими фінансовими активами Товариства.

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 Товариству, 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 виконання працівниками робіт, які дають їм право на такі виплати.

Витрати за пенсійними планами з встановленими виплатами оцінюються методом прогнозної

облікової одиниці. При цьому актуарна оцінка проводиться в кінці року. 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 займається розподілом електроенергії на території Миколаївської області.

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.

Модернізація та реконструкція основних засобів - Модернізація та реконструкція об'єкта основних засобів призводить до отримання майбутніх економічних вигід, що перевищують спочатку розраховані нормативні показники існуючого об'єкта основних засобів. Такими вигодами можуть бути:

? підвищення продуктивності об'єкта основних засобів;

? збільшення терміну корисного використання такого активу (в порівнянні з терміном, визначеним при первісному його визнанні).

Витрати на модернізацію та реконструкцію визнаються, коли задовольняють критеріям визнання активу, а саме, якщо і тільки якщо існує ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до Товариства. Оцінка існування ймовірності майбутніх економічних вигід є судженням управлінського персоналу Товариства щодо очікувань майбутніх подій, та базується на припущеннях та прогнозах щодо майбутніх ринкових та економічних умов діяльності Товариства. Зміни в використаних ключових припущеннях та відхилення від прогнозів можуть викликати зменшення вартості основних засобів в майбутньому.

Такі витрати збільшують його балансову вартість через збільшення первісної вартості.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання - Відстрочені податкові активи визнаються у тій мірі, в якій вірогідне отримання оподатковуваного 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 2021 року Товариство визнало відстрочений податковий актив у сумі 10 054 тис. грн. (Примітка 8).

Пенсійні зобов'язання - Зобов'язання з виплати пенсій оцінюються на основі низки очікувань та прогнозів (Примітка 14), які використовуються для оцінки зобов'язання на кінець кожного звітного періоду. Для визначення показників плинності 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 року, платники податку, які здійснюють постачання, передачу, розподіл електричної енергії, дата виникнення зобов'язань з податку на додану вартість визначалась за касовим методом. Період визнання податкових зобов'язань та податкового кредиту за касовим методом подовжений до 01 січня 2022 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.

Процентні ставки, які були застосовані до довгострокових зобов'язань з оренди - при відсутності аналогічних фінансових інструментів розрахунки справедливої вартості довгострокових зобов'язань та зобов'язань з оренди ґрунтуються на професійних судженнях. Ефективна ставка відсотка, що застосовувалась управлінським персоналом з метою оцінки таких фінансових інструментів встановлена на рівні облікової ставки Національного банку України, яка діяла на дату оцінки. Зміна ефективної процентної ставки, яка використовувалась при розрахунках справедливої вартості зобов'язань по реструктуризованій заборгованості по податкових розрахунках та визнаного активу у формі права власності та зобов'язання з оренди, більш ніж на 2 % може мати значний вплив на фінансову звітність. Грошові потоки, які є незначними за вартістю не дисконтуються, оскільки вплив дисконтування є несуттєвим

Визначення терміну оренди за договорами з опціоном на продовження або опціоном на припинення оренди - Товариство як орендар визначає термін оренди якщо не підлягає достроковому припиненню період оренди разом з періодами, щодо яких передбачений опціон на продовження оренди, якщо є достатня впевненість в тому, що він буде виконаний, або періодами, щодо яких передбачений опціон на припинення оренди, якщо є достатня впевненість в тому, що він не буде виконаний. Товариство застосовує судження для оцінки того, чи є у нього

достатня впевненість в тому, що воно виконає опціон на продовження або опціон на припинення оренди. Товариство зазвичай виконує опціони на продовження за цими договорами оренди, оскільки відсутня можливість легко замінити ці активи. Крім того, періоди, щодо яких передбачений опціон на припинення оренди, враховуються при визначенні терміну оренди тільки в тому випадку, коли є достатня впевненість в тому, що вони не будуть виконані.

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.

Станом на 30 вересня 2021 та 30 вересня 2020 років нематеріальні активи Товариства не перебували в заставі.

Рух нематеріальних активів представлений за період, що закінчився 30 вересня 2020 року та 30 вересня 2021 року, таким чином:

9-ть місяців 2020 року	Програмне забезпечення	Схеми	перспективного	розвитку
Капітальні інвестиції	Всього			
Первісна вартість				
Станом на 31 грудня 2019 року	5 583 8 910 -	14 493		
Надходження 1 803 -	- 1 803			
Вибуття (21) -	- (21)			
Переміщення зі складу капітальних інвестицій		- - -		
Станом на 30 вересня 2020 року	7 365 8 910 -	16 275		
Накопичена амортизація				
Станом на 31 грудня 2019 року	(3 471)(3 016)-	(6 487)		
Амортизаційні нарахування(654) (667) -	(1 321)			
Вибуття 21 -	- 21			
Зменшення корисності	- - - -			
Станом на 30 вересня 2020 року	(4 104)(3 683)-	(7 787)		
Балансова вартість				
Станом на 31 грудня 2019 року	2 112 5 894 -	8 006		

Станом на 30 вересня 2020 року 3 261 5 227 - 8 488

9-ть місяців 2021 року Програмне забезпечення Схеми перспективного розвитку
Капітальні інвестиції Всього

Первісна вартість

Станом на 31 грудня 2020 року 7 433 8 910 - 16 343

Надходження - -

Вибуття (26) - (26)

Переміщення зі складу капітальних інвестицій - - -

Станом на 30 вересня 2021 року 7 407 8 910 - 16 317

Накопичена амортизація

Станом на 31 грудня 2020 року (4 345)(8 910)- (13 255)

Амортизаційні нарахування(888) - (888)

Вибуття 26 - - 26

Зменшення корисності - - - -

Станом на 30 вересня 2021 року (5 207)(8 910)- (14 117)

Балансова вартість

Станом на 31 грудня 2020 року 3 088 - - 3 088

Станом на 30 вересня 2021 року 2 200 - - 2 200

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

Основні засоби Товариства складаються з основних засобів, які експлуатуються та не введених в експлуатацію основних засобів, що обліковуються у складі капітальних інвестицій,

Рух основних засобів представлений за період, що закінчився 30 вересня 2020 року та 30 вересня 2021 року, був представлений таким чином:

9-ть місяців 2020 року	Земельні ділянки	Будинки, споруди, передавальні пристрої
Силові та робочі машини і обладнання	Транспортні засоби	Інші основні засоби
Капітальні інвестиції	Аванси сплачені	Всього

Первісна вартість

Станом на 31 грудня 2019 року	29	1 383 453	786 238	57 816 29 145 30 836 116
162 2 403 679				

Надходження	20 038 35 974	383 62 770	119 165
-------------	---------------	------------	---------

Переміщення зі складу капінвестицій		- -	(58 442)	(86
970) (145 412)				

Вибуття у зв'язку із ліквідацією	(893) (4 282)	(428)	(5 603)
----------------------------------	---------------	-------	---------

Продаж	-
--------	---

Станом на 30 вересня 2020 року	29	1 402 598	817 930	57 816 29 100 35 164 29
192 2 371 829				

Накопичена амортизація та збитки від зменшення корисності

-

Станом на 31 грудня 2019 року	-	(715 120)	(378 949)	(50 093)	(23 519)
- (1 167 681)					

Амортизаційні нарахування	(28 437)	(27 226)	(1 619)(1 729)-	(59
011)				

Вибуття у зв'язку із ліквідацією	893 3 276	428 -	4 597
----------------------------------	-----------	-------	-------

Продаж	-
--------	---

Збитки від зменшення корисності	(22) (42)	-	(64)
---------------------------------	-----------	---	------

Станом на 30 вересня 2020 року	-	(742 686)	(402 941)	(51 712)	(24 820)
- - (1 222 159)					

Балансова вартість

Станом на 31 грудня 2019 року	29	668 333	407 289	7 723 5 626 30 836 116
162 1 235 998				

Станом на 30 вересня 2020 року	29	659 912	414 989	6 104 4 280 35 164 29
192 1 149 670				

9-ть місяців 2021 року	Земельні ділянки	Будинки, споруди, передавальні пристрої			
Силові та робочі машини і обладнання	Транспортні засоби	Інші основні засоби			
Капітальні інвестиції	Аванси сплачені	Всього			

Первісна вартість

Станом на 31 грудня 2020 року	29	1 427 279	918 324	59 166 29 043 53 088 34	
646		2 521 575			

Надходження	20 476 73 317 1 236 284	55 187 71222 221 673			
-------------	-------------------------	----------------------	--	--	--

Переміщення зі складу капінвестицій				(94 416)	(100
117)	(194 533)				

Вибуття у зв'язку із ліквідацією	(892)	(894)	(328)		(2 114)
----------------------------------	-------	-------	-------	--	---------

Продаж			-		
--------	--	--	---	--	--

Станом на 30 вересня 2021 року	29	1 446 863	990 747	60 402 28 999 13 859 5 751	
2 546 650					

Накопичена амортизація та збитки від зменшення корисності

-

Станом на 31 грудня 2020 року	0	(752 059)	(412 151)	(52 124)	(25 210)
- - (1 241 44)					

Амортизаційні нарахування	(30 456)	(34 486)	(1 497)(1 371)-		(67
810)					

Вибуття у зв'язку із ліквідацією	892	894	328	-	2 114
----------------------------------	-----	-----	-----	---	-------

Продаж			-		
--------	--	--	---	--	--

Станом на 30 вересня 2021 року	0	(781 623)	(445 743)	(53 621)	(26 253)
- - (1 307 240)					

Балансова вартість

-

Станом на 31 грудня 2020 року 29 675 220 506 173 7 042 3 833 53 088 34
646 1 280 031

Станом на 30 вересня 2021 року 29 665 240 545 004 6 781 2 746 13 859 5 751
1 239 410

Станом на 30 вересня 2021 року основні засоби включали повністю амортизовані активи первісною вартістю 226 441 тисячі гривень (31 грудня 2020 року: 215 369 тисячі 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 областей з метою отримання копій підтверджуючих документів про передачу майна, яке увійшло до статутного фонду Товариства у процесі корпоратизації. 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 30 червня 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 неврегульованим.

Товариство провело тестування основних засобів та капітальних інвестицій на предмет наявності ознак знецінення, в результаті якого управлінський персонал визнав, що вартість використання основних засобів та капітальних інвестицій перевищує їх балансову вартість за виключенням деяких об'єктів. У звітному та попередньому періоді у Товариства не було витрат на позики, що мають безпосереднє відношення до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів і, відповідно, не капіталізувались витрати на позики.

8. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1500" ТА ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2300")

Протягом періоду, який закінчився 30 вересня 2021 року, податок на прибуток підприємств в Україні становив 18%.

Компоненти витрат з податку на прибуток для Товариства за періоди, що закінчилися 30 вересня 2020 та на 30 вересня 2021 років, які відображено у звіті про фінансові результати (сукупний дохід), представлені таким чином:

	30 вересня 2020 року	30 вересня 2021 року
Поточний податок:		
Витрати з поточного податку	65 720	61 268
Коригування податку на прибуток минулих років	-	-
Відстрочений податок:		
(Вигоди)/витрати з відстроченого податку	-	-
(Дохід)/витрати з податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати	65 720	61 268

Відстрочений податок на прибуток, визнаний в іншому сукупному доході

30 вересня 2020 року 30 вересня 2021 року

—

—

30 вересня 2020 року 31 вересня 2021 року

Різниця між балансовою вартістю основних засобів в фінансовому та податковому обліку
(21 683) (20 467)

—

11

11

15 123

15 045

22

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги у випадку затримки оплати покупцем
(1 389) (1 389)

Розрахунки за електро- і теплоенергію на умовах оплати за рахунок бюджетних коштів

1816

1 771

159

344

15 083

14 799

9 057

10 054

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

30 вересня 2020 року

31 вересня 2021 року

Запасні частини	22 035 28 480
Сировина і матеріали	19 262 28 925
Будівельні матеріали	7 392 11 286
Малоцінні та швидкозношувані предмети	4 977 6 321
Паливо	3 897 4 646
Тара і тарні матеріали	17 15
Резерв на знецінення запасів	(8 456)(6 988)
Всього (рядок 1100)	49 124 72 685

Інформація про рух резерву знецінення запасів представлена таким чином:

	30 вересня 2020 року	31 вересня 2021 року
Залишок резерву на початок періоду	(10 090)	(9 838)
Резерв використаний за період	1 634 2 850	
Нарахування резерву	-	-
Залишок резерву на кінець періоду (з рядка 1100)		(8 456)(6 988)

Станом на 30 вересня 2020 та на 30 вересня 2021 років запаси Товариства не перебувають в заставі, обмежень в їх користуванні не має.

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

Станом на 31 грудня 2020 та на 30 вересня 2021 років дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги була представлена таким чином:

	31 грудня 2020 року	30 вересня 2021 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	143 707	133 110
Інша поточна дебіторська заборгованість	4 962 39 414	
За вирахуванням: резерву сумнівних боргів і доходів майбутніх періодів, в т. ч.	(81921)	(80549)

- резерв сумнівних боргів (81921) (80 540)

Всього	66 748	91 975
--------	--------	--------

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:

Торгова дебіторська заборгованість	30 вересня 2020 року	30 вересня 2021 року
Залишок на початок періоду	(82 125)	(81 921)
Визнано у звіті про сукупний дохід (нараховано резерву)		(0)
Сторно резерву у зв'язку із відшкодуванням боргів, на які був нарахований резерв		367
Резерв використаний за період	30 (1005)	
Залишок на кінець періоду (з рядка 1125)	(82 095)	(80 549)

Станом на 30 вересня 2021 Аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості за терміном прострочення представлений наступним чином:

Найменування показника		Дебіторська заборгованість		Кредиторська заборгованість	
		Разом	Первісна за товари, роботи, послуги заборгованості	Разом	Первісна вартість іншої поточної заборгованості
Разом		178 841	133 110	45 731 485 976	50 978 434 998
поточна заборгованість		68 780 32 675 36 105 149 868	29 116 120 752		
прострочена заборгованість всього, з неї:		110 061 862 314 246	100 435 9 626 336 108 21		
від 31 до 90 днів		6 404 6 322 82	38 589 13 285 25 304		
від 91 до 180 днів		4 401 3 854 547	64 674 1 740 62 934		
від 181 до 365 днів		12 338 8 290 4 048	75 522 3 662 71 860		
від 366 до 730 днів		8 128 3 563 4 565	54 570 3 148 51 422		
від 731 до 1095 днів		2 101 1 915 186	63 558 9 63 549		

понад 1095 днів 76 689 76 491 198 39 195 18 39 177

Станом на 30 вересня 2021 та на 31 грудня 2020 років дебіторська заборгованість за виданими авансами була представлена таким чином:

	31 грудня 2020 року	30 вересня 2021 року
Аванси видані за послуги	2 516	26 303
Інші аванси	2031	12 783
Витрати майбутніх періодів	415	328
Дебіторська заборгованість за виданими авансами разом (рядок 1130)	4 962	
39 414		

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

Станом на 31 грудня 2020 та на 30 вересня 2021 років заборгованість за розрахунками з бюджетом та інші оборотні активи були представлені таким чином:

Довгострокова	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Право на податковий кредит з ПДВ, який виник по розрахункам з ДП "Енергоринок"	3 239	3 239
Всього за рядком 1040	3 239	3 239
Короткострокова		
Переплата з податку на прибуток	-	-
Інші податки	42	5
Всього за рядком 1135	42	5
Право на податковий кредит з ПДВ, який розраховується за касовим методом	12 929	31 439
Всього за рядком 1190	12 929	31 439

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, складає: на 30.09.2021 - 3 239 тис. грн. та на 31.12.2020 - 3 239 тис. грн..

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

Станом на 30 вересня 2021 та на 31 грудня 2020 років грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Грошові кошти в банках, з них		32 087 33 684
на рахунках умовного зберігання (ескроу)		2 640 7 031
Грошові кошти в дорозі	0	0
Грошові кошти в касі	-	1
Всього	32 087 33 685	

У зв'язку з запровадженням з 01 липня 2019 року нового ринку електричної енергії Товариству були відкриті поточні рахунки із спеціальним режимом використання - ескроу (рахунки умовного зберігання), які використовуються для акумулювання коштів на здійснення Товариством розрахунків за електричну енергію, яка реалізується на ринку "на добу наперед" та/або на внутрішньодобовому ринку. Розрахунки здійснюються через Уповноважений банк визначений ДП "Оператор Ринку" - АТ "Ощадбанк".

Використання коштів з рахунків умовного зберігання обмежене. Товариство перераховує кошти (поповнює рахунок умовного зберігання) для закупівлі електроенергії на РДН (ВДР) з метою компенсації втрат у ДП "Оператор ринку". Кошти з рахунку умовного зберігання списуються за вимогою ДП "Оператор ринку".

Станом на 30 вересня 2021 та на 31 грудня 2020 років кошти в банках були розміщені на поточних рахунках у чотирьох банках, з яких станом на 30 вересня 2021 року у трьох державних банках: АТ "Укргазбанк", АТ "Ощадбанк" та АТ "Приватбанк" знаходяться кошти на суму 32 030 тис. грн., що становить значну концентрацію.

У звітному періоді Товариство не проводило суттєвих не грошових операцій.

13. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ КАПІТАЛ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1400", "1410")

Станом на 30 вересня 2021 та на 31 грудня 2020 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 2021 та на 31 грудня 2020 років були представлені наступним чином:

Акціонер	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Держава в особі Фонду державного майна України	70,00%	70,00%
ПрАТ "Рівнеобленерго"	8,99%	8,99%
ТОВ "Венчурні інвестиційні проекти"	7,27%	7,27%
Інші акціонери	13,74%	13,74%
Всього	100,00%	100,00%

Статутний капітал Товариства повністю сплачений акціонерами.

Резервний капітал Згідно зі статутом Товариство створює резервний капітал у розмірі не менше ніж 15 відсотків статутного капіталу. Формування резервного капіталу відбувалось шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку.

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. Кошти фонду технічного переоснащення можуть використовуватися виключно за погодженням з наглядовою радою Товариства.

14. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ НАСТУПНИХ ВИПЛАТ І ПЛАТЕЖІВ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1520" ТА "1660")

Станом на 30 вересня 2021 та на 30 вересня 2020 років забезпечення наступних виплат і платежів були представлені наступним чином:

9-ть місяців 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року	Нараховано за період
Використано резерву	Коригування резерву	Станом на 30 вересня 2020 року

Довгострокові зобов'язання і забезпечення:

Забезпечення наступних виплат на додаткове пенсійне забезпечення	823
(68)	755
	77

Всього довгострокові зобов'язання:	823	-
(68)	-	755

Короткострокові зобов'язання і забезпечення:

-

Забезпечення під штрафні санкції Державного агентства з енергоефективності та енергозбереження	75 687	-	-
-	75 687		

Забезпечення під штрафи ДФС	3 151	-
(247)	-	2 904

Інші забезпечення	4 956	-	(738)
-	4 218		

Всього короткострокові зобов'язання і забезпечення:	83 794
-	(985)
	-
	82 809

Всього:	84 617	-	(1 053)
-	83 564		

9-ть місяців 2021 року	Станом на 31 грудня 2020 року	Нараховано за період
Використано резерву	Коригування резерву	Станом на 30 вересня 2021 року

Довгострокові зобов'язання і забезпечення:

Забезпечення наступних виплат на додаткове пенсійне забезпечення	1 913
(169)	1744

Всього довгострокові зобов'язання:	1 913	-	(169)
-	1744		

Короткострокові зобов'язання і забезпечення:

-

Забезпечення під штрафні санкції Державного агентства з енергоефективності та енергозбереження	75 687	-	-
-	75 687		

Забезпечення під штрафи ДФС	2 904	-
-	-	2 904

Інші забезпечення	3 628	-	(425)
-	3 203		

Всього короткострокові зобов'язання і забезпечення:	81 409
	78

-	(425)	-	81 794
Всього:	84 132	-	(594)
-	83 538		

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 2021 та на 30 вересня 2020 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 2021 року, був представлений таким чином:

Зміни	Основні припущення	Вплив на прибуток, тис. грн
Ставка дисконтування, %	15% 7,50%	(383)
-15%		383
Мінімальна заробітна плата, грн	15% 6 000	-
-15%		-
Загальний вплив	15%	(383)
-15%		383

Аналіз чуттєвості змін основних припущень, що використані для визначення зобов'язань Товариства за пенсійними внесками до Державного пенсійного фонду України станом на 31 грудня 2020 року, був представлений таким чином:

Зміни	Основні припущення	Вплив на прибуток, тис. грн
Ставка дисконтування, %	15% 6,00%	(306)
-15%		306
Мінімальна заробітна плата, грн	15% 6 000	-
-15%		-

Загальний вплив 15%

(306)

Забезпечення під штрафи

Державне агентство з енергоефективності та енергозбереження за результатами перевірки Товариства нарахувало штраф у сумі 75 687 тисяч гривень.

Рішенням Миколаївського окружного адміністративного суду від 14.08.2019 по справі № 814/2913/13-а стягнуто з Товариства 75 684 133,8 грн. (перевитрата 227 007,0 тис. кВт*год електричної енергії), у стягненні 2500,77 грн. (перевитрати газу) відмовлено.

14.09.2019 Товариство подало апеляційну скаргу на рішення Миколаївського окружного адміністративного суду від 14.08.2019 по справі № 814/2913/13-а. Розгляд справи неодноразово відкладався, але постановою П'ятого апеляційного адміністративного суду від 14.01.2020 по справі № 814/2913/13-а апеляційна скарга АТ "Миколаївобленерго" була залишена без задоволення, а рішення Миколаївського окружного адміністративного суду від 14 серпня 2019 у справі № 814/2913/13-а без змін.

02.02.2020 Товариство подало касаційну скаргу до Верховного суду України. Ухвалою Верховного суду колегії судів Касаційного адміністративного суду від 26.02.2020 відкрито касаційне провадження. Справа до розгляду не призначена.

Постановою П'ятого апеляційного адміністративного суду від 29.11.2019 у справі № 814/467/16 за позовом Товариства до Офісу великих платників податків Державної фіскальної служби (далі - офіс ВПП ДФС) про визнання протиправними дій офісу ВПП ДФС та скасування податкових повідомлень-рішень від 15.03.2016 №0000084100 щодо застосування штрафних санкцій за порушення граничних термінів реєстрації податкових накладних/розрахунків коригування до податкових накладних у розмірі 2 817 570,89 грн.; від 10.07.2017 №0005304913 щодо застосування штрафних санкцій за порушення граничних термінів реєстрації податкових накладних/розрахунків коригування до податкових накладних у розмірі 3 946 758,73 грн. Загальна сума вимог складала грн. 2 817 570,89 грн.+3 946 758,73 грн. = 6 764 329,62 грн.

Апеляційна скарга офісу ВПП ДФС залишена без задоволення а рішення Миколаївського окружного адміністративного суду від 13.03.2019 залишене без змін. Таким чином, Товариство довело, що саме бездіяльність податкового органу та державної казначейської служби з не збільшення суми поповнення електронного рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ призвела до відсутності у Товариства можливості реєстрації податкових накладних у встановлені терміни.

Ухвалою від 21.01.2020 Верховний суд залишив без руху касаційну скаргу Офісу великих платників податків ДПС, який є правонаступником Офісу великих платників податків Державної фіскальної служби, на рішення Одеського окружного адміністративного суду від 13.03.2019 та постанову П'ятого апеляційного адміністративного суду від 29.11.2019 у справі №814/467/16 .

Ухвалою від 12.03.2020 Верховний Суд України прийняв рішення відмовити у задоволенні клопотання Офісу великих платників податків ДПС, який є правонаступником Офісу великих

платників податків Державної фіскальної служби, про повторне продовження процесуального строку для усунення недоліку касаційної скарги, а касаційну скаргу повернути скаржнику.

Проте, на сьогоднішній день наявна судова практика Верховного Суду, згідно якої строки на оскарження органам ДФС поновлювались навіть після їх спливу згідно КАС України.

До інших забезпечень віднесені претензії ДП "Енергоринок", висунуті до Товариства через недотримання термінів оплати купованої у 2018 році електроенергії. За умовами договорів ДП "Енергоринок" має право позиватись до контрагентів упродовж 36 місяців від дати порушення. У 2019 році судами розглянуті дві претензії. За результатами розгляду позовні вимоги були зменшені від 30% до 60%, зміни відображені у звітності. Прогнозувати, як в подальшому будуть розглядатись наступні позови наразі неможливо.

ПрАТ "Національна енергетична компанія "Укренерго" звернулась до суду про стягнення з АТ "Миколаївобленерго" 46 942 216,56 грн. через несвочасну оплату отриманих Товариством послуг з передачі електроенергії згідно умов Договору про надання послуг з передачі електричної енергії від 24.05.2019 № 0513/02041. Ухвалою Господарського суду Миколаївської області від 23.12.2020 у справі № 915/2416/19 провадження у справі закрито за клопотанням позивача про закриття у зв'язку із відсутністю предмету спору.

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.

15. ЦІЛЬОВЕ ФІНАНСУВАННЯ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1525")

Фінансування з державного бюджету представлене фінансуванням будівництва повітряних ліній Каборга-Трихати:

	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Цільове фінансування	2 612	2 739
Всього	2 612	2 739

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

16. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1690")

Станом на 30 вересня 2021 та на 31 грудня 2020 років інші поточні зобов'язання представлені наступним чином:

	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Заборгованість за послуги з приймання платежів	0	396

Заборгованість по штрафним санкціям перед ДП "Енергоринок"	54 705
55 640	

Проценти, нараховані за користування короткостроковими кредитами
-

Поточні податкові зобов'язання з ПДВ нараховані	13 355	14 965
---	--------	--------

Заборгованість перед професійними спілками	16 784	11 723
--	--------	--------

Інші	835	803
------	-----	-----

Всього 85 679 83 527

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

Станом на 30 вересня 2021 та на 31 грудня 2020 років інші довгострокові фінансові зобов'язання були представлені наступним чином:

Найменування	Відсот-кова ставка	Дата погашення	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
--------------	--------------------	----------------	----------------------	---------------------

	Номінальна вартість	Дисконто-вана вартість	Номінальна вартість	Дисконто-вана вартість
--	---------------------	------------------------	---------------------	------------------------

Довгострокова частина

Заборгованість перед ДП "Енергоринок"	0%	2022 -Лютий 2023	73 896	68 417
73 896	68 417			

Фінансова оренда активів	-	-
-	-	

Всього довгострокова частина	73 896 68 417 73 896 68 417
------------------------------	-----------------------------

Короткострокова частина

Заборгованість перед ДП "Енергоринок"	0%	липень 2021 - грудень 2021	62 689
62 689	81 311	81 311	

Всього короткострокова частина	62 689 62 689 81 311 81 311
--------------------------------	-----------------------------

Всього	136 585	131 106	155 207	149 728
--------	---------	---------	---------	---------

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%.

18. КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1600")

Нижче наведена інформація про короткострокові кредити станом на 30 вересня 2021 та на 31 грудня 2020 років Товариство (рядок 1600):

	% ставка на дату підписання договору 2021 року	Дата погашення 31 грудня 2020 року	Валюта	30 вересня
Кредит	-	-	UAH	-
Всього	-	-		

Станом на 30 вересня 2021 року Товариство не має будь-яких непогашених кредитів.

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

Не грошові зміни

31 грудня 2020 року вартості	Фінансові грошові потоки (і) Інші зміни	Коригування	справедливої
	30 вересня 2021 року		
Фінансові зобов'язання перед ДП "Енергоринок" (прим. 17)	155 207	(18 622)	-
- 136 585			
Фінансова оренда активів (прим. 17)	-	-	-
Короткострокові кредити банків (прим. 18)	-	-	-
Розрахунки з учасниками	182 (113 264)	- 166 103	53 021

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

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

Станом на 30 вересня 2021 та на 31 грудня 2020 років поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615) була представлена наступним чином:

30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кредиторська заборгованість за куповану електроенергію	23 467 79 196

Кредиторська заборгованість за капітальне будівництво, основні засоби та нематеріальні активи
7 299 6 098

Кредиторська заборгованість за послуги 3 033 27 190

Кредиторська заборгованість за запаси 17 171 35 362

Інша кредиторська заборгованість 8 34

Всього 50 978 147 880

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. Торгова кредиторська заборгованість погашається відповідно до умов визначених під час укладання договорів.

20. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З ОПЛАТИ ПРАЦІ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1630")

Станом на 30 вересня 2021 та на 31 грудня 2020 років поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці була представлена наступним чином

30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
----------------------	---------------------

Розрахунки з оплати праці	31 941 28 079
---------------------------	---------------

Поточні забезпечення виплат відпусток	47 351 34 770
---------------------------------------	---------------

Поточні забезпечення матеріального заохочення	38 20 443
---	-----------

Всього 79 330 83 292

21. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА АВАНСАМИ ОДЕРЖАНИМИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1635")

Станом на 30 вересня 2021 та на 31 грудня 2020 років поточна кредиторська заборгованість за авансами одержаними була представлена наступним чином

30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
----------------------	---------------------

Аванси, одержані за активну електроенергію	7 938 83 995
--	--------------

Аванси, одержані за реактивну електроенергію	1 651 2 037
--	-------------

Аванси, одержані за розподіл електроенергії	28 572 20 396
---	---------------

Аванси, одержані за інші послуги	9 543 3 926
----------------------------------	-------------

Аванси, одержані за послуги з приєднання до електромереж 42 683 108 813

Всього 161 829 219 167

Аванси, одержані за активну електроенергію - це аванси, які підлягають поверненню покупцям через зміну функцій Товариства, яке з 01.01.2019 не постачає електроенергію, а займається розподіленням електроенергії споживачам.

Суми кредиторської заборгованості за авансами одержаними наведені без ПДВ.

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

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2021 та 30 вересня 2020 років, собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) була представлена наступним чином:

	9-ть місяців 2021 року	9-ть місяців 2020 року
Вартість купованої електроенергії	359 769	361 771
Витрати сировини та матеріалів	75 224	65 190
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	557 625	336 629
Амортизація	67 079	49 691
Інші операційні витрати	227 263	75 361
Всього	1 286 960	888 642

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

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2021 та 30 вересня 2020 років, адміністративні витрати були представлені наступним чином:

	9-ть місяців 2021 року	9-ть місяців 2020 року
Матеріальні витрати	3 213	2 696
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	88 630	71 946
Амортизація	1 472	1 891
Інші витрати, з них:	5 100	4 754
Банківські послуги	175	309
Витрати на зв'язок	1 717	1 694

Витрати на податки та збори	856	633
Витрати на аудиторські послуги	-	-
Внески на регулювання НКРЕКП	975	605

Всього 98 415 81 287

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

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2021 та 30 вересня 2020 років, витрати на збут були представлені так:

9-ть місяців 2021 року 9-ть місяців 2020 року

Витрати на створення резерву сумнівних боргів - -

Витрати на створення забезпечення під резерв сумнівних боргів -

Списання сумнівних боргів без створення резерву -

Всього 0 0

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

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2021 та на 30 вересня 2020 років, інші операційні витрати були представлені наступним чином:

9-ть місяців 2021 року 9-ть місяців 2020 року

Витрати, пов'язані із наданням послуг замовникам, з яких: - -

- заробітна плата з відрахуваннями на соцстрахування - -

Матеріальні витрати 2 545 1 841

Витрати на оплату праці та соціальні заходи 10 373 7 978

Амортизація 135 158

Інші операційні витрати, з яких: 12 670 11 564

- штрафи, пені, неустойки 368 54

- відрахування профспілкам 10 804 11 564

Всього 25 723 22 872

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

Дохід за договорами з покупцями

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2021 та на 30 вересня 2020 років, чистий дохід від реалізації продукції представлений так:

9-ть місяців 2021 року	9 міс. 2020 року	
Від реалізації активної електроенергії	-	(49)
Від реалізації реактивної електроенергії	30 020	47 979
Від послуг з розподілу електроенергії	1 544 255	1 176 872
Від регулювання небалансів електроенергії	7 631	14 611
Від надання послуг з приєднання споживачів	122 828	272 285
Інші доходи	41 088	20 562
Всього	1 745 822	1 532 260

Нижче представлена деталізована інформація про дохід Товариства за договорами з покупцями електроенергії, послуг з розподілу електроенергії, інших, пов'язаних із електроенергією, операцій за період, що закінчився 30 вересня 2021 та 30 вересня 2020 років:

9 міс. 2020 року	реалізація реактивної електроенергії	розподілення	електроенергії
надання послуг з приєднання до електромереж	інші	всього	
реалізація фізичним особам	13 614 16 500 30 114		
реалізація юридичним особам	47 979 1 176 872	258 671	18 624 1 502 146
Всього	47 979 1 176 872	272 285	35 124 1 532 260
Географічні регіони	-		
м. Миколаїв	4 800 235 374	27 300 8 781	276 255
Миколаївська область	43 179 941 498	244 985	26 343 1 256 005
Всього дохід за договорами з покупцями	47 979 1 176 872	272 285	35 124 1 532 260

Терміни визнання доходу	-			
Товар передається в певний момент часу	-	-	-	-
Послуги виконуються в певний момент часу	47 979 1 176 872	272 285	35 124 1 532	260
Всього дохід за договорами з покупцями	47 979 1 176 872	272 285	35 124 1 532	260
9 місяців 2021 року реалізація реактивної електроенергії надання послуг з приєднання до електромереж	інші	розподілення всього	електроенергії	
реалізація фізичним особам	-	16 031 9 215	12 867	
реалізація юридичним особам	30020 1 544 255	106 797	39 503 1 207 712	
Всього	30 020 1 544 255	122 828	48 718 1 745 821	
Географічні регіони	-			
м. Миколаїв	4 160 214 212	114 833	23 308 245 250	
Миколаївська область	15 387 856 847	7 995	25 420 975 329	
Всього дохід за договорами з покупцями	30 020 1 544 255	122 828	48 728 1 745 821	
Терміни визнання доходу	-			
Товар передається в певний момент часу	-	-	-	-
Послуги виконуються в певний момент часу	30 020 1 544 255	122 828	48 718 1 745	821
Всього дохід за договорами з покупцями	30 020 1 544 255	122 828	48 718 1 745	821

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

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2021 та 30 вересня 2020 років, інші операційні доходи представлені наступним чином:

9-ть місяців 2021 року	9-ть місяців 2020 року
Операційна оренда активів	471 915
Реалізація активів	1 392 1427
Штрафи, пені, неустойки	6 248 1076

Дохід від об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення
252 15

Надання послуг замовникам - -

Дохід від сторнування резерву у зв'язку із відшкодуванням боргів, на які раніше було сформовано резерв - 50

Дохід від сторнування надлишково нарахованих резервів та забезпечень
- -

Відшкодування збитків за порушення ПКЕЕ 1 049 -

Інші операційні доходи 3 945 7 174

Всього 13 357 20 304

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

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2021 та 30 вересня 2020 років, фінансові доходи представлені так:

9-ть місяців 2021 року 9-ть місяців 2020 року

Дохід від перерахунку довгострокового боргу - -

Дивіденди - 23 004

Всього0 23 004

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

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2021 та 30 вересня 2020 років інші доходи представлені так:

9-ть місяців 2021 року 9-ть місяців 2020 року

Оприбуткування активів отриманих, з них: 321

дохід від безоплатно отриманих необоротних активів 1025 264

Інші доходи 24 128

Всього1 049 449

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

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2021 та 30 вересня 2020 років, фінансові витрати

були представлені наступним чином:

9-ть місяців 2021 року	9-ть місяців 2020 року
Фінансові витрати за позиками	- 4 001
Витрати від зменшення періоду дисконтування довгострокових кредиторських боргів	- -
Витрати, пов'язані з фінансовою орендою	- -
Витрати, пов'язані з наданням кредиту	- -
Всього	4 001

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

Протягом періодів, що закінчились 30 вересня 2021 та 30 вересня 2020 років, інші витрати представлені так:

9-ть місяців 2021 року	9-ть місяців 2020 року
Знецінення необоротних активів	- 77
Списання незавершених капітальних інвестицій	- -
Інші	280 373
Всього	280 450

Розкриття компонентів іншого сукупного доходу згідно з МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності"

9-ть місяців 2021 року	9-ть місяців 2020 року
Статті, які у подальшому не будуть перекласифіковані у прибуток або збиток:	
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	- -
Вплив податку на прибуток від переоцінки необоротних активів	- -
Чистий інший сукупний дохід, що не підлягає перекласифікації до складу прибутку або збитку	- -
Статті, які у подальшому будуть перекласифіковані у прибуток або збиток:	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	- -

Чистий інший сукупний дохід, що підлягає перекласифікації до складу прибутку або збитку
- -

Інший сукупний дохід після оподаткування (рядок 2460) -
-

Прибуток на акцію

Суми базового прибутку на акцію розраховано шляхом розподілу чистого прибутку за рік, що припадає на власників звичайних акцій Товариства, на середньозважену кількість звичайних акцій в обігу протягом року.

9-ть місяців 2021 року 9-ть місяців 2020 року

Чистий прибуток, який припадає на власників звичайних акцій, для розрахунку базового прибутку - -

Чистий прибуток, який припадає на власників звичайних акцій материнської компанії, скоригований з урахуванням ефекту розбавлення - -

Середньозважена кількість звичайних акцій для розрахунку базового прибутку на акцію, тис. шт. - -

Ефект розбавлення - -

Середньозважена кількість звичайних акцій, скоригована на ефект розбавлення

Показник розбавлений прибуток (збиток) на акцію відображає можливе зниження рівня прибутковості (збільшення збитку) звичайної акції в наступному звітному періоді. Акціонерне товариство не має конвертованих цінних паперів або договорів купівлі - продажу звичайних акцій за ціною, нижчою від їх ринкової вартості для показника розбавленого прибутку (збитку) і відображає тільки базовий прибуток (збиток) на акцію.

Між звітною датою і датою складання цієї фінансової звітності жодних інших операцій зі звичайними акціями або потенційними звичайними акціями не проводилося.

32. 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:

- " ТОВ "Миколаївська електропостачальна компанія";
- " акціонери Товариства;
- " провідний управлінський персонал та члени їхніх сімей;
- " державні підприємства України, серед яких основними є: серед постачальників - ДП "Оператор ринку", ДП "Гарантований покупець" та ПрАТ "Укренерго"; до покупців можливо віднести - ДП "Науково-виробничий комплекс газотурбобудування "Зоря-Машпроект", Миколаївську філію ДП "Адміністрація морських портів України", ДП "Миколаївський суднобудівний завод" (колишній завод ім. 61 комунара), Квартирно-експлуатаційний відділ м. Миколаїв;
- " суб'єкти господарювання, які фінансуються за рахунок бюджетів різних рівнів, в т. ч. об'єкти що належать Міністерствам: освіти, охорони здоров'я, оборони тощо.

Інформація про істотні обсяги та залишки за операціями із пов'язаними сторонами станом за періоди, які закінчилися 30 вересня 2021 року, 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 2021 року

Доходи від реалізації, з них 1 093 439

реалізація для ТОВ "МЕК", в т.ч. 1 075 462

за розподілення електроенергії 1 075 389

Витрачання грошових коштів на закупівлю електроенергії, в т.ч.: 688 760

по розрахункам з ТОВ "МЕК" 3 317

Торгова та інша дебіторська заборгованість, з них 20 621

по розрахункам з ТОВ "МЕК" -

Аванси оплачені -

Інші оборотні активи 12 929

Розміщені грошові кошти та їх еквіваленти 32 087

Суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін наведена за первісною вартістю (без вирахування резерву сумнівних боргів, який складає 29 166 тис. грн. (2020 р.: 29 166 тис. грн.)).

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

30 вересня 2021 року

Закупівлі та інші надходження від контрагентів, в т.ч.: 617 451

по розрахункам з ТОВ "МЕК" 3 598

Торгова та інша кредиторська заборгованість, в т.ч.: 149 291

Кредиторська заборгованість, з неї: 26 238

по розрахункам з ТОВ "МЕК" -

Поточна частина довгострокових зобов'язань 62 689

Поточні зобов'язання -

Інші поточні зобов'язання 54 704

Аванси отримані 6 045

Довгострокові зобов'язання 68 417

Компенсація провідному управлінському персоналу

До складу управлінського персоналу входять генеральний директор і члени дирекції. Провідний управлінський персонал упродовж 9-ти місяців 2021 року складався з 12 осіб, 9-ти місяців 2020 року - із 6 осіб. За звітний період 2021 року компенсація провідному управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал, включала заробітну плату і додаткові виплати і становила 8 541 тис. грн. (за відповідний період 2020 року: 4 390 тис. грн.).

Дивіденди

Дивіденди до виплати, що включені в статтю поточна кредиторська заборгованість за розрахунки з учасниками, станом на 30 вересня 2021 року становили 53 021 тис. грн. (на 31 грудня 2020 року становили 182 тис. грн.).

У зв'язку із запровадженими на території України карантинними заходами, пов'язаними із епідемією коронавірусу COVID-19 загальні збори акціонерів у 2020 році не проводились. На загальних зборах, проведених дистанційно 30.04.2021 (відповідно до Тимчасового порядку скликання та проведення загальних зборів акціонерів та загальних зборів учасників корпоративних інвестиційних фондів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 16.04.2020 № 196) розподілений прибуток, отриманий у 2020 році у розмірі 304 004 тис. грн., та прибуток, отриманий у 2019 році у розмірі 30 440 тис. грн.

Окрім цього, для приведення у відповідність до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 24.04.2019 № 364 (із змінами внесеними постановою Кабінету Міністрів України від 04.12.2019 № 1015) загальними зборами прибуток, отриманий у 2018 році додатково збільшений на 40 %. Таким чином, на виплату дивідендів направлено 90 % від прибутку отриманого у 2018 році. Довідково: на загальних зборах, які відбулись 08.04.2019 прибуток за 2018 рік розподілявся у розмірі 50 %.

В результаті загальний фонд дивідендів, затверджений на загальних зборах 30.04.2021 склав 176 576 тис. грн. (на державну частку - 123 730 тис. грн.), з яких:

За 2018 рік - додатково розподілено на виплату дивідендів 9 354 тис. грн., з них, на державну частку 6 674 тис. грн. Дивіденди на державну частку, додатково розподілені на загальних зборах від 30.04.2021, виплачені 25.06.2021.

За 2019 рік - розподілено на виплату дивідендів 15 220 тис. грн., з них, на державну частку 10 654 тис. грн. Належну державі частку було сплачено Товариством 25.06.2020 відповідно до постанови КМУ від 24.04.2020 № 328 "Про затвердження базового нормативу відрахування частки прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності у 2019 році господарських товариств, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави".

За 2020 рік - розподілено на виплату дивідендів 152 002 тис. грн., з них, на державну частку 106 402 тис. грн. Дивіденди на державну частку виплачені у повному обсязі у період з 26.05.2021 по 23.06.2021

Оцінка за справедливою вартістю.

В таблиці представлена ієрархія джерел оцінок справедливої вартості активів та зобов'язань за справедливою вартістю.

Ієрархія джерел оцінок активів за справедливою вартістю станом на 30 вересня 2021 року

Оцінка справедливої вартості з використанням:

Разом Котирувань на активних ринках	Значні	спостережувані	вихідні	дані
Значні неспостережувані	вихідні	дані		

(Рівень 1) (Рівень 2) (Рівень 3)

Активи, що оцінюються за справедливою вартістю:

Довгострокова дебіторська заборгованість	3239	-	3239	-
--	------	---	------	---

Активи, справедлива вартість яких розкривається (Примітка 35):

Основні засоби, що обліковуються за моделлю собівартості (Примітка 7)	1 239 410	-
1 239 410		

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (примітка 10) 52 561 -
52 561 -

Інша поточна дебіторська заборгованість (примітка 10) 6275 - 6275 -

Зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю:

Довгострокова кредиторська заборгованість (примітка 17) 68 417 - 68 417

Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається (Примітка 35):

Довгострокові та поточні зобов'язання (примітки 16, 17) 148 368 - 148 368
-

Торгова та інша кредиторська заборгованість (примітка 19) 50 978 - 50 978 -

Поточні забезпечення (примітка 14) 81 794 - 81 794 -

За звітний період переведення між Рівнем 1 та Рівнем 2 джерел справедливої вартості не здійснювались.

33. 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.

Соціальні зобов'язання

Товариство підписало зі своїми працівниками колективний договір. За умовами такого договору Товариство має зобов'язання щодо здійснення своїм працівникам певних виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням, сума яких може змінюватися з року в рік. У фінансовій звітності створено резерв під такі зобов'язання, оскільки керівництво може достовірно оцінити суму майбутніх виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням.

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 - з 01.01.2019 відповідно до Постанови НКРЕКП від 02.11.2018 №1334 АТ "Миколаївобленерго" набуло статусу оператора системи розподілу на підставі ліцензії на розподіл електричної енергії на території Миколаївської області

Судові позови - Товариство активно відстоює свої права у судових інстанціях різних рівнів. Головним чином предметом розгляду виступає невиконання покупцями товарів, робіт, послуг умов договорів, судові суперечки із державною фіскальною службою, управлінням праці, іншими контролюючими органами.

Питання охорони навколишнього середовища

Звичайна господарська діяльність Товариства може завдавати несуттєвої шкоди навколишньому середовищу. Нормативні положення щодо охорони навколишнього середовища в Україні змінюються та постійно переглядаються. Керівництво вважає, що за існуючих умов застосування законодавства не існує суттєвих зобов'язань щодо завдання шкоди навколишньому середовищу, які мають бути нараховані у фінансовій звітності згідно з МСФЗ.

Контрактні зобов'язання за договорами поставки

Зобов'язання з реконструкції та технічного переоснащення енергетичного обладнання які

включені до тарифу відповідно до інвестиційної програми у 2021 році становитимуть приблизно 254 917 тис. грн. (без ПДВ).

34. 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.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик включає в себе три типи ризику: відсотковий ризик, валютний ризик та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу і ризик зміни цін на товари. Фінансові інструменти, піддані ринкового ризику включають в себе реструктуризовану заборгованість, а також фінансові активи, доступні для продажу.

Процентний ризик

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься зважаючи змін ринкових процентних ставок. Керівництво Товариства вважає, що процентний ризик є несуттєвим, тому що Станом на 30 вересня 2021 та на 30 вересня 2020 років Товариство не має кредитів отриманих за плаваючими відсотковими ставками.

Ризик концентрації бізнесу

Основна господарська діяльність Товариства зосереджена на території України. Законодавство, що впливає на діяльність Товариства в Україні, схильне до частих змін. Внаслідок цього активи і діяльність Товариства можуть бути схильні до ризику у разі негативних змін у політичному і діловому середовищі.

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.

Товариство здійснює контроль капіталу, використовуючи співвідношення власних і позикових

коштів, яке розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу. У чисту заборгованість включаються кредити і позики, торгова та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

Співвідношення позикових і власних коштів на звітну дату представлено наступним чином:

30 вересня 2021 року

Довгострокові та поточні зобов'язання	221 141	
Торгова та інша кредиторська заборгованість	395 422	
Поточні забезпечення	81 794	
За вирахуванням грошей та їх еквівалентів	(84 648)	
Чисті позикові кошти	613 709	
Власний капітал	772 739	
Співвідношення чистих позикових коштів до власного капіталу	79%	

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, як представлено нижче:

30 вересня 2021 року

Грошові кошти	32 087	
Торгова дебіторська заборгованість	52 561	
Всього	103 020	

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

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

Протягом 2021 та 2020 років весь дохід Товариства складається з реалізації продукції (надання послуг) українським контрагентам.

Кредитний ризик для грошових коштів, що розміщені на рахунках банків, є незначним, оскільки Товариство має справу з банками з високою репутацією та зовнішніми кредитними рейтингами, що підтверджують їх високу якість.

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 2021 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 2021 року					
Інші фінансові зобов'язання	29 116 13 285 5 402	3 148 27	50 978		
Кредити	-	-	-	-	0
Кредиторська заборгованість	117 389	25 304 134 794	51 422 102 726	431	
Відсотки, нараховані за короткостроковими кредитами	-	-	-	-	0
Всього	146 505	38 589 140 196	54 570 102 753	482 613	

35. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ ТА КЛАСИФІКАЦІЯ ЗА КАТЕГОРІЯМИ ВИЗНАННЯ

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

Нижче представлено класифікацію фінансових інструментів Товариства за категоріями оцінки та порівняння балансової та справедливої вартості фінансових інструментів Товариства, відображених у фінансовій звітності в розрізі категорій, які не відображаються за справедливою вартістю станом на 30 вересня 2021 та на 31 грудня 2020 років. У таблицях не представлена справедлива вартість нефінансових активів та нефінансових зобов'язань.

Нижче наведене порівняння балансової та справедливої вартості фінансових інструментів Товариства, відображених у фінансовій звітності, за категоріями.

Балансова вартість Справедлива вартість

30 вересня 2021 року

31 грудня 2020 року

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю:

Довгострокова дебіторська заборгованість	3 239	3 239
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	52 561	61 786
Інша поточна дебіторська заборгованість	45 731	7 262
Фінансові активи разом	101 531	72 287

Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю:

Довгострокові та поточні зобов'язання	212 900	233 255
Торгова та інша кредиторська заборгованість	403 663	520 735
Поточні забезпечення	81 794	82 219
Фінансові зобов'язання разом	698 357	836 209

9-ть місяців 2021 року фінансові інструменти, оцінені за справедливою вартістю
 фінансові активи за амортизованою вартістю з відображенням результату переоцінки у
 прибутку чи збитку усього

АКТИВ

Грошові кошти	32 087	32 087
Торговельна дебіторська заборгованість	52 561	52 561
Усього фінансових активів	84 648	84 648

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Кредити банків	0	-	0
Кредиторська заборгованість за нарахованими відсотками по кредиту	0		
Торговельна кредиторська заборгованість	50 978	50 978	50 978

Інші фінансові зобов'язання 129 594 62 689 142 245

Усього фінансових зобов'язань 129 594 117 216 191 112

Станом на 30 вересня 2021 всі фінансові активи та фінансові зобов'язання 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 (Вхідні дані 3-го рівня - це вхідні дані для актива чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі).

36. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань у зв'язку із подіями які сталися після звітного періоду.

37. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску 25.10.2021.

Керівник

Клочко Сергій Леонтійович

Заступник головного бухгалтер

Заноздра Наталія Вікторівна

XV. Проміжний звіт керівництва

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.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик включає в себе три типи ризику: відсотковий ризик, валютний ризик та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу і ризик зміни цін на товари. Фінансові інструменти, піддані ринкового ризику включають в себе реструктуризовану заборгованість, а також фінансові активи, доступні для продажу.

Процентний ризик

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься зважаючи змін ринкових процентних ставок. Керівництво Товариства вважає, що процентний ризик є несуттєвим, тому що Станом на 30 червня 2021 та на 30 червня 2020 років Товариство не має кредитів отриманих за плаваючими відсотковими ставками.

Ризик концентрації бізнесу

Основна господарська діяльність Товариства зосереджена на території України. Законодавство, що впливає на діяльність Товариства в Україні, схильне до частих змін. Внаслідок цього активи і діяльність Товариства можуть бути схильні до ризику у разі негативних змін у політичному і діловому середовищі.

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.

Товариство здійснює контроль капіталу, використовуючи співвідношення власних і позикових коштів, яке розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу. У чисту заборгованість включаються кредити і позики, торгова та інша кредиторська заборгованість за

вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

Співвідношення позикових і власних коштів на звітну дату представлено наступним чином:

30 вересня 2021 року

Довгострокові та поточні зобов'язання	221 141	
Торгова та інша кредиторська заборгованість	395 422	
Поточні забезпечення	81 794	
За вирахуванням грошей та їх еквівалентів	(84 648)	
Чисті позикові кошти	613 709	
Власний капітал	772 739	
Співвідношення чистих позикових коштів до власного капіталу	79%	

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, як представлено нижче:

30 вересня 2021 року

Грошові кошти	32 087	
Торгова дебіторська заборгованість	52 561	
Всього	103 020	

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

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

Протягом 2021 та 2020 років весь дохід Товариства складається з реалізації продукції (надання

послуг) українським контрагентам.

Кредитний ризик для грошових коштів, що розміщені на рахунках банків, є незначним, оскільки Товариство має справу з банками з високою репутацією та зовнішніми кредитними рейтингами, що підтверджують їх високу якість.

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 2021 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 2021 року						
Інші фінансові зобов'язання	29 116 13 285 5 402	3 148 27	50 978			
Кредити	-	-	-	-	-	0
Кредиторська заборгованість	117 389	25 304 134 794	51 422 102 726	431 635		
Відсотки, нараховані за короткостроковими кредитами	-	-	-	-	-	0
Всього	146 505	38 589 140 196	54 570 102 753	482 613		

Фінансова дебіторська заборгованість - Фінансова дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом із фіксованими платежами або платежами, які можна визначити, які не мають котирування на активному ринку. Фінансова дебіторська заборгованість оцінюється 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, 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.

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.

Але, відповідно до вимог Постанови КМУ від 12.05.2021 № 458 "Про внесення змін до постанови КМУ від 29.11.2006 № 1673" та листа ФДМУ від 26.05.2021 №10-51-11819 "Щодо виконання постанови КМУ від 12.05.2021 № 458 Товариством внесені зміни до облікової політики. Відповідно до змін, які вступають в дію з 01.07.2021 дебіторська заборгованість для розрахунку резерву сумнівних боргів (очікуваних кредитних збитків) визнається сумнівною лише за наявності одного з таких чинників, що свідчать про істотне зменшення суми очікуваного відшкодування дебіторської заборгованості на звітну дату порівняно з моментом її первісного визнання як активу:

" наявності об'єктивних свідчень неплатоспроможності контрагента за договірними зобов'язаннями, за якими прострочено виконання такого зобов'язання (при цьому суб'єктом господарювання державного сектору економіки ведеться претензійно-позовна робота щодо такого контрагента);

" відсутності надходження оплати від дебітора протягом 730 днів.

Таким чином, з 01.10.2021 Товариством застосовуватиме коефіцієнт ризику у розмірі 100% для дебіторської заборгованості, простроченої понад 24 місяці.

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.

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 року, платники податку, які здійснюють постачання, передачу, розподіл електричної енергії, дата виникнення зобов'язань з податку на додану вартість визначалась за касовим методом. Період визнання податкових зобов'язань та податкового кредиту за касовим методом подовжений до 01 січня 2022 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.

Вплив COVID-19

Наприкінці 2019 року, з Китаю вперше з'явилися новини про COVID-19 (Коронавірус). На початку 2020 року вірус поширився по всьому світу та його негативний вплив набрав обертів. Світове поширення COVID-19 створило значну мінливість, невизначеність та економічне падіння упродовж 2020 року. Вірус охопив понад 200 країн та продовжує суттєво впливати на економічну ситуацію та галузь охорони здоров'я. Пандемія призвела до широкомасштабного негативного впливу на світову економіку і існує значна невизначеність щодо того, наскільки COVID-19 продовжить поширюватись, а також про масштаби та тривалість урядових та інших заходів, направлених на уповільнення поширення вірусу, таких як карантин, домашній режим, призупинення бізнесу та призупинення роботи уряду. Уряд та місцева влада також розробили політику щодо покрокового виходу з карантину. Деякі юрисдикції під час виходу з карантину змушені повертатись до обмежень через збільшення кількості нових захворювань на COVID-19, зокрема, через виявлення нових штамів вірусу, серед яких особливу небезпеку становить штам Delta. Хвилеподібне розповсюдження нового штаму ставить, наразі, питання про посилення карантинних заходів. В Україні заходи до запобігання розповсюдженню коронавірусу подовжені до 31.12.2021. Подальше подовження карантину, або його скасування, залежить від швидкості реакції на нові загрози, що виникають. Товариство вжило ряд запобіжних заходів, спрямованих на те, щоб мінімізувати ризики для своїх працівників, бізнесу та громад, що працюють, включаючи організацію віддалених робочих місць та надання індивідуальних засобів захисту своїм працівникам. Однак, керівництво не може гарантувати, що ці дії, будуть ефективними для запобігання майбутніх перебоїв у роботі Товариства. Товариство оцінило вплив COVID-19 на знецінення активів, діяльність, що приносить доходи від реалізації, здатність генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань, та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Товариства не був суттєвим. Керівництво продовжує регулярно відслідковувати вплив COVID-19, а саме його потенційний вплив на фінансовий стан, результати діяльності, грошові потоки, знецінення активів та платоспроможність контрагентів. Кінцевий вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, від кінцевого географічного поширення та тяжкості вірусу, наслідків урядових та інших заходів,

спрямованих на запобігання поширенню вірусу, розробки ефективних методів лікування, тривалості спалаху, дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони, наявності робочої сили, термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов. Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати діяльності Товариства; однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій. Керівництво Товариства вважає, що підготовлена фінансова звітність відображає усі найкращі оцінки у відношенні до можливих наслідків COVID-19.

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Наскільки відомо, визначена проміжна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, передбачених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичної особи, яка перебуває під контролем емітента, у рамках консолідованої фінансової звітності, проміжний звіт керівництва містить достовірну та об'єктивну інформацію, що подається відповідно до частини четвертої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".