

ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
АТ "ЧЕРНІГІВООБЛЕНЕРГО" ЗА МСФЗ
ЗА 2023 РІК

Зміст

1. Основні відомості про Товариство.
2. Опис економічного середовища, в якому функціонує Товариство.
3. Основні види діяльності.
4. Основні ліцензії.
5. Валюта звітності.
6. Облікова політика АТ "ЧЕРНІГІВООБЛЕНЕРГО".
7. Основа подачі інформації та принцип безперервного функціонування.
8. Проведення інвентаризації.
9. Суттєві облікові судження та оцінки. Ризики.
10. Стандарти, що видані, але не вступили в дію.
11. Основні засоби.
12. Нематеріальні активи.
13. Фінансові інвестиції.
14. Запаси.
15. Дебіторська заборгованість.
16. Інша поточна дебіторська заборгованість.
17. Грошові кошти та їх еквіваленти.
18. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.
19. Інші поточні зобов'язання.
20. Власний капітал.
21. Прибуток (збиток) на акцію.
22. Податки.
23. Дохід.
24. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).
25. Інші операційні доходи.
26. Інші операційні витрати.
27. Інші доходи.
28. Інші витрати.
29. Звіт про рух грошових коштів.
30. Інформація за сегментами.
31. Події після балансової дати.

Дана фінансова звітність АТ "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО" (далі – Товариство) за 2023 рік вважається такою, що складена за МСФЗ.

Фінансова звітність за 2023 рік підписана та затверджена до випуску 26.02.2024 Головою Правління та головним бухгалтером АТ "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО".

1. Основні відомості про Товариство

Повна назва: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО"

Скорочена назва: АТ "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО"

Код ЄДРПОУ: 22815333

Юридична адреса: вул. Гонча, 40, м. Чернігів, Україна, 14000.

Фактична адреса: вул. Гонча, 40, м. Чернігів, Україна, 14000.

Офіційна сторінка в Інтернет, на якій доступна інформація про підприємство: chernihivoblenergo.com.ua.

Адреса електронної пошти: kanc@energy.cn.ua.

Товариство є правонаступником Державного енергетичного підприємства та Державної акціонерної енергопостачальної компанії "Чернігівобленерго", яка була заснована відповідно до наказу Міністерства енергетики та електрифікації України від 31.07.1995 №136 шляхом перетворення Державного енергопостачального підприємства "Чернігівобленерго" у акціонерну компанію відповідно до Указу Президента України від 04.04.1995 №282/95 "Про структурну перебудову в електроенергетичному комплексі України".

Загальними зборами акціонерів від 16.04.2019 (протокол №13) затверджено Статут АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО". 27.12.2023 загальними зборами акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО" затверджена нова редакція Статуту (протокол №18).

2. Опис економічного середовища, в якому функціонує Товариство

З 01.01.2019 Акціонерне Товариство "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО" виконує функції виключно Оператора системи розподілу. У сферу його відповідальності входить:

- керування системою розподілу;
- відповідальність за якість і надійність наданих послуг з розподілу електричної енергії;
- експлуатація та ремонт ліній електропередач, підстанцій та інших енергооб'єктів;
- здійснення під'єднання та від'єднання від системи розподілу;
- встановлення лічильників електроенергії та фіксація їх показів.

АТ "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО" забезпечує ліцензійну діяльність із розподілу електричної енергії на площі 31865 кв. км і гарантує безперервність і якість обслуговування 34501 км повітряних та 1696 км кабельних ліній електропередач різних класів напруги, обслуговує 550 тис. побутових та 13,4 тис. юридичних споживачів.

Основні пріоритети роботи АТ "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО" – це надійність, безперебійність та безпека. Саме вони покладені в основу "Плану розвитку системи розподілу АТ "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО" на період 2020-2024 років", який передбачає не лише забезпечення розподілу електричної енергії споживачам області, а й покращення якості наданих послуг за рахунок оновлення та реконструкції електричних мереж. Для цього з 1 січня 2021 року АТ "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО" перейшло на рівень тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, адже такі тарифи дають можливість значно збільшити капіталовкладення в електричні мережі.

До складу Товариства входять відокремлені структурні підрозділи (не є юридичними особами), які розташовані на території Чернігівської області, в місті Чернігів та місті Славутич - Бахмацький РЕМ, Корюківський РЕМ, Ніжинський РЕМ, Прилуцький РЕМ, Чернігівський РЕМ та Чернігівські МЕМ.

3. Основні види діяльності

Основні види діяльності відповідно даних Головного управління статистики у Чернігівській області за КВЕД-2010:

- 35.13 Розподілення електроенергії (основний);
- 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель;
- 42.22 Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій;
- 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;
- 61.10 Діяльність у сфері проводового електрозв'язку;
- 71.11 Діяльність у сфері архітектури;
- 74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н. в. і. у.;
- 85.32 Професійно-технічна освіта.

4. Основні ліцензії

Згідно з рішенням засідання НКРЕКП від 13.11.2018 Товариство отримало ліцензію на право провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності, а саме на території Чернігівської області та м. Славутич Київської області в межах розташування системи розподілу електричної енергії, що перебуває у власності АТ "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО" та електричних мереж інших власників, які приєднані до мереж ліцензіата (з якими укладені відповідні договори згідно із законодавством). Постанова набула чинності 01.01.2019 і діє по теперішній час.

5. Валюта звітності

Фінансова звітність АТ "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО" за 2023 рік складена в національній валюті України – гривні.

6. Облікова політика АТ "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО"

Бухгалтерський облік у Товаристві ведеться згідно з наказом №181/01-02 від 30.10.2019 "Про організацію бухгалтерського обліку та облікові політики" (зі змінами).

Облікова політика Товариства визначає сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються для відображення в бухгалтерському обліку господарських операцій та складання фінансової звітності за 2023 рік.

В Товаристві в 2023 році використовується план рахунків бухгалтерського обліку, затверджений Наказом Міністерства України від 30.11.1999 №291. Для ведення бухгалтерського та податкового обліку застосовується система SAP ERP.

Бухгалтерський та податковий облік ведеться у відокремлених підрозділах та в апараті управління. Консолідація інформації здійснюється в апараті управління.

При веденні бухгалтерського обліку в 2023 році Товариство застосувало такі основні принципи бухгалтерського обліку та фінансової звітності:

- автономність;
- обачність (обережність);
- повне висвітлення (відображення);
- послідовність;
- безперервність;
- нарахування та відповідність доходів та витрат;
- превалювання (перевага) сутності над формою;
- історична (фактична) собівартість;
- єдиний грошовий вимірник;
- періодичність.

7. Основа подачі інформації та принцип безперервного функціонування

Фінансова звітність, що додається, складена на підставі облікових даних, підготовлених у відповідності до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності (IFRS), (IAS).

Фінансова звітність була підготовлена на основі методу первісної вартості.

Фінансова звітність Товариства складена по принципу безперервного функціонування.

Фінансова звітність є фінансовою звітністю загального призначення.

8. Проведення інвентаризації

Товариством перед складанням Фінансової звітності за 2023 рік було проведено інвентаризацію:

- основних засобів, нематеріальних активів, незавершеного будівництва та інвестицій станом на 01.11.2023, наказ № 393/01-03 від 26.10.2023;
- виробничих запасів, малоцінних необоротних матеріальних активів, товарів станом на 01.10.2023, наказ № 360/01-03 від 28.09.2023;
- дебіторської та кредиторської заборгованості, витрат майбутніх періодів, грошових коштів, фінансових інвестицій та зобов'язань станом на 31.12.2023, наказ № 482/01-03 від 29.12.2023.

9. Суттєві облікові судження та оцінки. Ризики.

Судження

У процесі застосування облікової політики керівництвом Товариства, крім облікових оцінок, були зроблені певні судження, які мають суттєвий вплив на суми, відображені у фінансовій звітності. Такі судження зокрема включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності Товариства.

Невизначеність оцінок

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на дату балансу, які несуть у собі ризик виникнення необхідності внесення коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Воєнний стан в Україні

24 лютого 2022 року російська федерація почала повномасштабне вторгнення на територію України. Указом Президента України із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан. Протягом півтора місяця від початку повномасштабного вторгнення мешканцям Чернігівської області довелося виживати під постійними авіа- та артобстрілами, а персоналу Товариства постійно відновлювати пошкоджені об'єкти електроенергетичної інфраструктури, оскільки частина об'єктів Товариства в місті Чернігів та Чернігівської області опинилися в зоні проведення активних бойових дій. Згодом разом із представниками органів влади, поліції і ДСНС були обстежені пошкоджені об'єкти електричних мереж, перевірено стан приміщень підрозділів Товариства та робочої техніки. В подальші місяці 2022 року російська федерація продовжувала обстрілювати прикордонні райони області, наслідком чого було також і пошкодження об'єктів електричних мереж. В цілому за 2022 рік було зруйновано чи пошкоджено понад 900 об'єктів розподільних мереж 0,4-10 кВ та 54 об'єкти високовольтних мереж 35-110 кВ. Протягом 2023 року російська федерація продовжувала обстрілювати прикордонні райони області, наслідком чого було пошкодження об'єктів електричних мереж (Городнянська, Семенівська, Н.-Сіверська, Сновська, Корюківська громади). Всього за 2023 рік було пошкоджено 121 об'єкт критичної енергетичної інфраструктури Товариства (в т.ч. ПЛ 0,4 кВ - понад 11 км, ПЛ 10-35 кВ –

близько 18 км, ТП (РП) 10 кВ - 7 шт., ПС 35 кВ – 1 шт.). Роботи по відновленню пошкоджених об'єктів електричних мереж проводились протягом 2022-2023 років, в тому числі і завдяки гуманітарній допомозі, отриманій від міжнародних партнерів та донорів.

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України та введенням воєнного стану в Україні керівництвом Товариства вжито всі необхідні заходи щодо забезпечення безперервної діяльності.

Таким чином, у 2022-2023 роках діяльність Товариства зазнала значного впливу війни, наразі існує суттєва невизначеність щодо розвитку військового вторгнення російської федерації на територію України, його тривалості та відповідно впливу на діяльність Товариства, її персонал, ліквідність та збереження активів.

Зменшення корисності нефінансових активів

Основні засоби (у т.ч. капітальні інвестиції) та нематеріальні активи оцінюються з метою виявлення зменшення корисності, якщо обставини вказують на можливе зменшення корисності.

Ознаки, які Товариство вважає важливими для прийняття рішення про необхідність оцінки з метою виявлення зменшення корисності, включають наступне: суттєве зменшення ринкової вартості, значне зниження показників діяльності у порівнянні з минулими або запланованими майбутніми операційними результатами, істотні зміни у використанні активів або стратегії діяльності Товариства (зокрема, ліквідація або заміна активів; пошкодження активів або їх вилучення з операцій; зупинення або відмова від інвестиційних проєктів), істотні негативні промислові або економічні тенденції, інші суттєві чинники.

Оцінка відновлювальної вартості активів ґрунтується на оцінках керівництва, зокрема, оцінці майбутньої діяльності, можливостей активів приносити дохід, припущеннях щодо подальших ринкових умов, технологічного розвитку, змін в законодавстві та інших чинниках. Ці припущення використовуються при розрахунку вартості використання активу та включають прогноз майбутніх грошових потоків.

Ризики

АТ "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО" на постійній основі відстежує та здійснює управління ризиками. Політика АТ "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО" щодо управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства.

Управління ризиками відіграє важливу роль в операційній діяльності Товариства, яке здійснюється в ході постійного процесу оцінки та визначення рівнів ризику, та засновано на системі внутрішнього контролю. Товариство відслідковує та керує фінансовими ризиками (кредитний ризик, ринковий ризик, ризик ліквідності) та операційними ризиками (податкові та регулятивні ризики, страхування та інші ризики, притаманні Україні).

Товариством регулярно контролюється кредитний ризик.

Кредитний ризик полягає в тому, що одна зі сторін операцій з фінансовими інструментами стане причиною понесення фінансових збитків іншої зі сторін, внаслідок невиконання своїх зобов'язань по договору. Кредитний ризик виникає у результаті кредитних та інших операцій Товариства з контрагентами, внаслідок яких створюються фінансові активи. Кредитний ризик пов'язаний з грошовими коштами та їх еквівалентами, фінансовими інструментами, а також з операціями з клієнтами, включаючи непогашену дебіторську заборгованість та зобов'язання за операціями. Рівень кредитного ризику регулюється в оперативному режимі. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість.

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання доходів унаслідок несприятливої зміни курсів іноземних валют, процентних ставок, вартості ресурсів. Зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи та зобов'язання.

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Підприємство аналізує терміни

платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності. Ризик втрати ліквідності полягає в тому, що товариство не зможе виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати інші ризики:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів;
- світові спади економіки (військові конфлікти, пандемія та інші).

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Керівництво Товариства на постійній основі відстежує та здійснює управління операційними, фінансовими та іншими ризиками, головною метою якого є запобігання реалізації ризиків або максимально можливе зниження загрози потенційних збитків, пов'язаних з організацією внутрішніх процесів, збоями в системах, людськими чинниками та іншими зовнішніми факторами.

Ризики, пов'язані з податковим та іншим законодавством

Політична та економічна ситуація в Україні протягом останнього часу характеризується нестабільністю. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших державних органів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Поточна ситуація в країні та її подальший розвиток можуть мати негативний наслідок на результати діяльності та фінансове становище Товариства, ефект такого впливу на сьогодні визначити складно. Керівництво вважає, що у Товаристві прийнято всі необхідні заходи щодо забезпечення стабільності ведення його діяльності, Товариство дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Зобов'язання за виплатами працівників

Для забезпечення відшкодування наступних (майбутніх) витрат у Товаристві створюється та відображається у фінансовій звітності забезпечення на виплату відпусток працівникам.

Резерв сумнівної заборгованості

Товариство регулярно перевіряє стан дебіторської, кредиторської та іншої заборгованості, передплат, здійснених постачальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності активів.

Керівництво Товариства використовує своє компетентне судження для оцінки суми будь-яких збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів. Товариство здійснює оцінку, виходячи з історичних даних та об'єктивних ознак зменшення корисності.

Забезпечення за судовими процесами

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовим позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язанням, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, може мати вплив на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства.

Фактичні та потенційні зобов'язання

У Товаристві створені такі забезпечення та резерви:

- забезпечення на виплату відпусток працівникам;

- резерв сумнівних боргів (по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги; по дебіторській заборгованості за розрахунками з бюджетом; по іншій поточній дебіторській заборгованості; по дебіторській заборгованості за виданими авансами);
- резерв знецінювання фінансових інвестицій;
- резерв знецінювання виробничих запасів (по неліквідних запасах);
- забезпечення під штрафні санкції.

Відповідно МСБО 37 у Товариства є умовні зобов'язання у розмірі 32 474,3 тис. грн., а саме позови Приватного акціонерного товариства "Національна енергетична компанія "Укренерго" до Товариства про стягнення пені, штрафу, інфляційних нарахувань та 3% річних.

Дані по забезпеченнях та резервах – додаток 1 таблиця 4.

10. Стандарти, що видані, але не вступили в дію

З 01 січня 2024 року та пізніше набирають чинності такі зміни до МСФЗ:

- зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" – "Класифікація зобов'язань як поточні та непоточні";
- зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" – "Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами";
- зміни до МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" – "Орендне зобов'язання в операціях продажу та зворотної оренди";
- зміни до МСБО (IAS) 7 та МСФЗ (IFRS) 7 – "Угоди про фінансування постачальника";
- зміни до МСБО (IAS) 21 "Вплив змін валютних курсів" – "Відсутність конвертованості".

Зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" – "Класифікація зобов'язань як поточні та непоточні".

Уточнено, що зобов'язання класифікується як непоточне, якщо суб'єкт господарювання має право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців – це право має існувати на дату закінчення звітного періоду. Право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців після закінчення звітного періоду має бути реальним і має існувати на дату закінчення звітного періоду, незалежно від того, чи суб'єкт господарювання планує скористатися цим правом.

Якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання суб'єктом господарювання певних умов, то таке право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо суб'єкт господарювання виконав ці умови на дату закінчення звітного періоду. Необхідно виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше. На класифікацію зобов'язання не впливає ймовірність того, що суб'єкт господарювання використає своє право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців після закінчення звітного періоду.

Зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" – "Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами" передбачають, що, суб'єкт господарювання може класифікувати зобов'язання, що виникають за кредитною угодою, як непоточні, якщо право суб'єкта господарювання відстрочити погашення цих зобов'язань обумовлене виконанням суб'єктом господарювання спеціальних умов протягом дванадцяти місяців після завершення звітного періоду.

Зокрема, в примітках необхідно буде розкрити інформацію, що дає змогу користувачам фінансової звітності зрозуміти ризик того, що зобов'язання можуть стати такими, що підлягають поверненню протягом 12 місяців після завершення звітного періоду:

а) інформацію про спеціальні умови (включно з характером спеціальних умов і тим, коли від суб'єкта господарювання вимагається їх виконувати) та балансову вартість пов'язаних зобов'язань;

б) факти та обставини, якщо такі існують, які вказують на те, що суб'єктові господарювання може бути складно виконувати спеціальні умови: наприклад, про те, що суб'єкт господарювання протягом звітного періоду чи після його завершення вчинив дії, спрямовані на уникнення чи обмеження наслідків потенційного порушення.

Зміни до МСФЗ 16 "Оренда" пояснюють, як суб'єкт господарювання відображає в обліку продаж і зворотну оренду після дати операції.

Операція продажу з подальшою орендою – це операція, за якою суб'єкт господарювання продає актив і орендує той самий актив у нового власника на певний період часу.

Внесені зміни доповнюють вимоги МСФЗ 16 щодо продажу та зворотної оренди, тим самим підтримуючи послідовне застосування цього стандарту. А саме, змінами уточнено, що орендар-продавець не визнає ніякої суми прибутку або збитку, що стосується права користування, збереженого за орендарем-продавцем. Разом з тим, це не позбавляє орендаря-продавця права визнавати у прибутку або збитку будь-який прибуток або збиток, пов'язаний з частковим або повним припиненням такої оренди.

Змінами до МСФЗ 7 "Звіт про рух грошових коштів" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" – "Угоди фінансування постачальників" передбачено вимоги до розкриття інформації про свої угоди фінансування постачальників, яка надає користувачам фінансової звітності можливість оцінювати вплив таких угод на зобов'язання та рух грошових коштів суб'єкта господарювання та його експозицію щодо ризику ліквідності.

Ключові зміни до МСФЗ 7 та МСБО 7 включають вимоги до розкриття:
умов угод про фінансування;

балансової вартості фінансових зобов'язань, що є частиною угод про фінансування постачальників та статті, в яких відображені ці зобов'язання;

балансової вартості фінансових зобов'язань, за якими постачальники вже отримали оплату від постачальників фінансових послуг;

діапазону строків оплати як за фінансовими зобов'язаннями, які є частиною цих угод.

Згідно з змінами, суб'єкти господарювання мають розкривати тип та вплив негрошових змін балансової вартості фінансових зобов'язань, які є частиною угоди про фінансування постачальників.

Зміни набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або після цієї дати, протягом першого року порівняльна інформація не потрібна.

Зміни до МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів" – "Відсутність конвертованості" є обов'язковими до застосування з 01.01.2025. Раннє застосування дозволено.

Зміни стосуються визначення конвертованої (обмінюваної) валюти. Стандарт доповнено визначенням, що таке конвертована валюта, настановами, як визначити чи є валюта конвертованою, як визначити спот-курс, якщо валюта не є конвертованою, та як розкрити це у фінансовій звітності.

Необхідно визначити, чи обмінюється валюта на інші. Якщо валюта не є конвертованою/обмінюваною, суб'єкт господарювання оцінює спот-курс та розкриває інформацію, яка дає змогу користувачам фінансової звітності зрозуміти, як валюта, що не обмінюється на іншу валюту, впливає або очікується, що впливатиме, на фінансові результати діяльності, фінансовий стан та грошові потоки суб'єкта господарювання.

Для досягнення цієї мети суб'єкт господарювання розкриває інформацію про:

а) характер і фінансові наслідки того, що валюта не є конвертованою;

б) використаний(і) спот-курс(и);

в) процес оцінки;

г) ризики, на які наражається суб'єкт господарювання через те, що валюта не є конвертованою.

Товариство не застосовувало стандарти зі змінами та тлумачення до початку їх обов'язкового застосування.

11. Основні засоби

Облік основних засобів проводиться відповідно МСБО 16.

Синтетичний та аналітичний облік основних засобів ведеться централізовано в апараті управління по кожному інвентарному об'єкту в системі SAP ERP.

Придбані основні засоби зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю, на підставі первинних документів.

При безоплатному отриманні необоротних активів, отриманні гуманітарної допомоги у вигляді основних засобів при зарахуванні їх на баланс дохід не визнається. Нарахування амортизації на такі основні засоби відображається збільшенням витрат звітного періоду та суми зносу. Одночасно у сумі, пропорційній нарахованій амортизації, визнається дохід. У 2023 році оприбутковано об'єкти необоротних активів, отриманих як гуманітарна допомога, на суму 13 358,7 тис. грн.

Критерій істотності для визнання по основних засобах встановлено в сумі 20 000,00 і вище. При постановці на баланс всі повітряні та кабельні лінії, трансформаторні підстанції, силові трансформатори (в т.ч. у резерв) обліковуються як основні засоби.

Оцінка основних засобів після визнання проводиться за моделлю собівартості.

Вибуття (виведення) з експлуатації основних засобів здійснюється на підставі відповідних документів, затверджених Товариством.

Витрати, понесені Товариством на підтримання основних засобів в робочому стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод відносяться на витрати періоду, в якому вони були понесені. Витрати на поліпшення основних засобів, що призводять до отримання майбутніх економічних вигод, збільшують вартість основних засобів.

Основні засоби амортизуються прямолінійним методом.

Переоцінка основних засобів не проводилась.

До складу основних засобів включено залишки по незавершених капітальних інвестиціях в основні засоби, аванси по капітальному будівництву та придбанню необоротних активів.

Дані про рух основних засобів протягом 2023 року наведено у додатку 1 (таблиці 2 та 2.1).

12. Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс по первісній вартості.

Переоцінка нематеріальних активів не проводилась.

Амортизація нематеріальних активів нараховується протягом визначеного строку корисного використання прямолінійним методом.

До складу нематеріальних активів включаються залишки по незавершених капітальних інвестиціях в нематеріальні активи.

Дані про рух нематеріальних активів протягом 2023 року – додаток 1 (таблиця 1 та 1.1).

13. Фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції

Інвестиції в акції ВАТ Банку "БІГ Енергія" в розмірі 3001 тис. грн., придбані у 2002 році, класифіковано як такі, що утримуються для продажу. За даними сайту www.bank.gov.ua Національним банком України 02.04.2015 прийнято рішення про затвердження ліквідаційного балансу ВАТ Банку "БІГ Енергія". Непродані активи та перелік вимог кредиторів передано юридичній особі – ТОВ "Брокінвестгруп". Резерв знецінювання фінансових інвестицій 3001 тис. грн. (резерв створено на дату переходу на МСФЗ – 01.01.2012).

Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції, а саме цінні папери, класифіковано як такі, що утримуються для продажу. Оцінка на момент визнання фінансових інвестицій проведена по справедливій вартості. Протягом 2023 року проводилась переоцінка поточних фінансових інвестицій – дооцінка на суму 2,1 тис. грн., уцінка на суму 0,7 тис. грн. Справедлива вартість поточних фінансових інвестицій станом на 31.12.2023 становить 21 305,7 тис. грн.

Дані про фінансові інвестиції – додаток 1 таблиця 3.

14. Запаси

Облік запасів проводиться відповідно МСБО 2.

Придбані чи виготовлені запаси зараховуються на баланс по первісній вартості.

На дату балансу запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

В процесі використання запасів використовується формула "перше надходження – перший видаток" (ФІФО).

У Товаристві створюється резерв знецінювання виробничих запасів в сумі неліквідних запасів. Станом на 31.12.2023 сума резерву становить 3 тис. грн. До складу статті "Виробничі запаси" включено залишки запасів, малоцінних швидкозношуваних предметів, малоцінних необоротних матеріальних активах, не введених в експлуатацію, та товарів (без врахування резерву знецінювання виробничих запасів) – всього станом на 31.12.2022 – 17 691 тис. грн., станом на 31.12.2023 – 32 513 тис. грн.

У 2023 році оприбутковано запасів (без е/е) на суму 159 123,5 тис. грн., в т.ч.:

- від постачальників – 132 988,6 тис. грн.;
- виготовлено – 1 012,5 тис. грн.;
- від демонтажу, технічного обслуговування, техн. переоснащення, ремонтів, ін. – 9531 тис. грн.;
- гуманітарної допомоги – 15 591,4 тис. грн.

Протягом 2023 року вибуло запасів (без е/е) на суму 144 301,8 тис. грн., в т.ч.:

- реалізовано – 1 973,1 тис. грн.;
- списано на операційну діяльність - 85 412,7 тис. грн.;
- списано на виготовлення готової продукції – 694,6 тис. грн.;
- на інвестиційну діяльність – 56 221,4 тис. грн.

Вартість електричної енергії, купованої у постачальників у 2023 році та віднесеної до матеріальних витрат, становить 881 280,8 тис. грн.

Дані по запасах – додаток 1 таблиця 5.

15. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, інша поточна дебіторська заборгованість враховується в балансі по чистій вартості, визначеної як сума дебіторської заборгованості за винятком резерву сумнівних боргів. Для визначення величини резерву сумнівних боргів по такій дебіторській заборгованості використовується метод застосування коефіцієнта сумнівності виходячи з платоспроможності окремих (конкретних) дебіторів.

Загальна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1125 форми 1) станом на 31.12.2023 складає 559 808,8 тис. грн.

грн.

Заборгованість	сума дебіторської заборгованості	сума резерву	сума у рядку 1125 форми 1
Заборгованість по електроенергії всього	565 062 667,60	27 700 544,34	537 362 123,26
<i>в т.ч.активна, реактивна, акти порушень, за перевищення дог.величин (без побут.спож.)*</i>	<i>32 445 827,91</i>	<i>23 974 543,30</i>	<i>8 471 284,61</i>
АУП	4 690,80		4 690,80
Бахмацький РЕМ	2 931 244,56	2 395 342,63	535 901,93
Корюківський РЕМ	686 926,69	4 649,51	682 277,18
Ніжинський РЕМ	2 076 153,00	1 142 014,03	934 138,97
Прилуцький РЕМ	3 203 133,57	901 955,23	2 301 178,34
Чернігівський РЕМ	2 960 960,20	105 169,33	2 855 790,87
Чернігівські МЕМ	20 582 719,09	19 425 412,57	1 157 306,52
<i>в т.ч.розподіл*</i>	<i>529 475 167,50</i>	<i>1 489 533,74</i>	<i>527 985 633,76</i>
АУП	489 122 810,81	71 994,05	489 050 816,76
Бахмацький РЕМ	1 747 426,46	155 816,73	1 591 609,73
Корюківський РЕМ	4 486 332,46	21 713,80	4 464 618,66
Ніжинський РЕМ	3 037 130,47	15 798,92	3 021 331,55
Прилуцький РЕМ	7 433 550,86		7 433 550,86
Чернігівський РЕМ	6 589 298,90	545 659,55	6 043 639,35
Чернігівські МЕМ	17 058 617,54	678 550,69	16 380 066,85
<i>в т.ч.заборгованість побут.спож. по е/е*</i>	<i>3 141 672,19</i>	<i>2 236 467,30</i>	<i>905 204,89</i>
Бахмацький РЕМ	202 636,51	121 735,27	80 901,24
Корюківський РЕМ	174 803,42	115 117,52	59 685,90
Ніжинський РЕМ	557 730,44	376 453,47	181 276,97
Прилуцький РЕМ	790 000,55	575 530,04	214 470,51
Чернігівський РЕМ	765 140,66	519 384,65	245 756,01
Чернігівські МЕМ	651 360,61	528 246,35	123 114,26
Інша заборгованість**	22 487 865,73	41 139,95	22 446 725,78
Всього	587 550 533,33	27 741 684,29	559 808 849,04

*-розрахунок резерву проведено у SAP IS-U із застосуванням коефіцієнта сумнівності, виходячи з платоспроможності окремих (конкретних) дебіторів

** - інша дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги; розрахунок проведено із застосуванням коефіцієнтів сумнівності, виходячи з платоспроможності окремих (конкретних) дебіторів

Кількість днів прострочки	0-90	91-180	181-270	271-360	361-540	541-1080	>1080
Побутовий споживач	0	25%	35%	50%	75%	90%	100%
Юридичний споживач	0	15%	25%	35%	50%	75%	100%
Коментар	До 3 міс.	3-6 міс.	6-9 міс.	9-12 міс.	12-18 міс.	18-36 міс.	Більше 36 міс.

Дебіторська заборгованість по електроенергії станом на 01.01.2023 становить 306 833 тис. грн., станом на 31.12.2023 – 565 063 тис. грн.

Сума резерву сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги станом на 01.01.2023 становить 31 217 тис. грн., станом на 31.12.2023 – 27 742 тис. грн. За рік нарахована сума резерву 2 345 тис. грн., відкориговано – 5 564 тис. грн. За рахунок резерву за 2023 рік списано 256 тис. грн.

16. Інша поточна дебіторська заборгованість

Заборгованість (рядок 1155 форми 1)	Сума	Резерв	тис. грн.
			Сума у формі 1 станом на 31.12.2023
Розрахунки за нарахованими доходами	233,8		233,8
Витрати майбутніх періодів	837,6		837,6
Розрахунки з продажу цінних паперів	148 812,8	111 609,6	37 203,2
Розрахунки по наданій фінансовій допомозі	5 000,0	5 000,00	0,0
Розрахунки з іншими дебіторами	163,9	0,1	163,8
РАЗОМ	155 048,1	116 609,7	38 438,4

Сума резерву сумнівних боргів по іншій дебіторській заборгованості станом на 01.01.2023 становить 66 255 тис. грн., станом на 31.12.2023 – 116 610 тис. грн. За рік нарахована сума резерву 50 355 тис. грн.

17. Грошові кошти та їх еквіваленти

Рядок 1165 форми 1 "Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті" станом на 31.12.2023 у сумі 37 977 тис. грн. становить суму залишків на банківських рахунках.

18. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Заборгованість (рядок 1615 форми 1)	Сума станом на 31.12.2023, тис. грн.
За покупку електроенергію	35 342,1
За виконані роботи, послуги, поставлені ТМЦ	209 424,0
По капітальному будівництву (приєднання)	842,9
РАЗОМ	245 609,0

19. Інші поточні зобов'язання

Загальна сума іншої кредиторської заборгованості (рядок 1690 форми 1) на 31.12.2023 складає 118 488 тис. грн.

Заборгованість	Сума, тис. грн.
Розрахунки з підзвітним особами	20,3
Податковий кредит з ПДВ	5 575,2
Податкові зобов'язання з ПДВ	97 472,9
Розрахунки по виконавчих листах	489,8
Цільові надходження гуманітарної допомоги	13 302,1
Інші поточні зобов'язання	1 627,2
РАЗОМ	118 487,5

20. Власний капітал

Статутний капітал Товариства становить 29 829 506 грн. і поділений на 119 318 024 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Статутний капітал не індексувався, відображений у фінансовій звітності за вартістю 1995 року.

Резервний капітал складається з внесків, які утримуються Товариством з чистого прибутку. Резервний фонд створюється для покриття неочікуваних втрат відповідно до положень діючого законодавства України та статутних документів.

Капітал у дооцінках складається з обов'язкових дооцінок, проведених у відповідності до вимог законодавства до 2000 року. Суми дооцінки відносяться до складу нерозподіленого прибутку щомісяця протягом 2023 року у сумі, пропорційній сумі нарахованої амортизації дооцінених основних засобів.

Додатковий капітал складається із залишкової вартості основних засобів, отриманих від територіальної громади м. Чернігова на праві господарського відання, та безоплатно отриманих необоротних активів.

21. Прибуток (збиток) на акцію

Показник	2023 рік
Прибуток, грн.	329 567 890,08
Середньорічна кількість простих акцій в обігу	119 318 024
Прибуток у розрахунку на 1 акцію, грн.	2,76

На дату звіту рішення про нарахування дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності за 2014-2023 р. не прийнято.

22. Податки

Податок на прибуток

Тимчасові різниці по податку на прибуток відображаються тільки в річній фінансовій звітності. Розрахунок відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань робиться за кожним видом окремо.

За 2023 рік відстрочені податкові активи збільшилися на 8 318,4 тис. грн., відстрочені податкові зобов'язання збільшилися на 122,9 тис. грн.

Відстрочені податкові активи станом на 31.12.2023

№ п/п	Найменування тимчасової різниці	Сума, тис. грн.
1	Резерв знецінювання виробничих запасів	0,6
2	Забезпечення під штрафні санкції	14,9
3	По нарахуванню резерва сумнівних боргів	26 225,9
РАЗОМ		26 241,4

Відстрочені податкові зобов'язання станом на 31.12.2023

№ п/п	Найменування тимчасової різниці	Сума, тис. грн.
1	По модернізації, реконструкції основних виробничих фондів, не введених в експлуатацію	9,2
2	По нематеріальних активах	2,0
3	По основних виробничих фондах	122,8
РАЗОМ		134,0

У формі 1 відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображено в рядку 1045 станом на 31.12.2024 в сумі 26 107 тис. грн. в згорнутому вигляді.

Дані з податку на прибуток – додаток 1 таблиця 6.

Інші податки та збори

Відповідно до Податкового кодексу України Товариство у 2023 році нараховувало та сплачувало інші податки та збори, зокрема: податок на додану вартість, податок з доходів фізичних осіб, екологічний податок, податок на майно (податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, та плата за землю) та ін.

Товариство є платником плати за землю як:

- платник земельного податку (землекористувач, якому відповідно до закону надані у користування земельні ділянки державної та комунальної власності на правах постійного користування);

- платник орендної плати - землекористувач (орендар) земельних ділянок державної та комунальної власності на умовах оренди.

Актив з права користування земельними ділянками відповідно МСФЗ 16 "Оренда" не визнається. На земельних ділянках, отриманих в оренду за договорами оренди від органів місцевого самоврядування, розміщуються об'єкти критичної інфраструктури. За договорами оренди земельних ділянок визначено строк оренди, проте Товариство має переважне право поновити строк оренди на новий строк, дія договорів також може бути припинена. Під час укладення договору Товариство не може обґрунтовано визначити строк оренди відповідно п.18 та параграфу Б34 МСФЗ 16 "Оренда", тому МСФЗ 16 "Оренда" щодо договорів оренди земельних ділянок не застосовується. Оскільки земельні ділянки за договорами оренди земельних ділянок отримуються в оренду від органів місцевого самоврядування, про що подаються до відповідних контролюючих органів податкові декларації з плати за землю, на підставі договорів оренди земельних ділянок згідно норм Податкового кодексу України нараховується та сплачується плата за землю. Відповідно вимог Податкового кодексу України орендна плата визнається Товариством у складі плати за землю.

23. Дохід

Доходи визнаються за наявності вірогідності отримання Товариством відповідних економічних вигод від операції і можливості достовірної оцінки суми доходу. Доходи визнаються, коли значна частина ризиків і вигод, пов'язаних з власністю на товари, переходить покупцеві, і суму доходу можна достовірно оцінити. Дохід від надання послуг визнається в момент, коли послуги надано. Дохід від продажу товарів (робіт, послуг) визначається за вирахуванням ПДВ.

За 2023 рік структура доходів (чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)) по АТ "ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО":

Доходи	тис. грн.
Доходи по розподілу електроенергії	2 523 261,6
Доходи по продажу е/е для врегулювання небалансів	13 673,9
Доходи від виконаних робіт (послуг), пов'язаних з ліц.діяльністю	51 199,1
Доходи по наданню послуг з приєднання	20 354,1
Дохід від реактивної електроенергії	58 318,1
Загальна сума доходів (рядок 2000 форми 2)	2 666 806,8

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

Витрати за 2023 рік	тис. грн.
Собівартість розподілу електроенергії	2 091 679,7
Собівартість реалізованих робіт і послуг, пов'язаних з ліц. діяльністю	21 198,2
Собівартість по послугах приєднання	382,3
Загальна собівартість (рядок 2050 форми 2)	2 113 260,2

25. Інші операційні доходи

Доходи (рядок 2120 форми 2 "Інші операційні доходи") за 2023 рік	тис. грн.
Дохід від реалізації інших оборотних активів	3 599,5
Дохід від операційної оренди активів	6 885,7
Одержані штрафи, пені, неустойки	2 047,6
Відшкодування раніше списаних активів	449,9
Оприбуткування ТМЦ від техн.обслуг.	1 555,1
Дохід по нарахуванню відсотків	1 663,9
Дохід по актам порушень	6 000,5
Дохід від виконаних робіт (послуг), не пов'язаних з ліц. діяльністю	2 436,6
Дохід від перерахунку резерву сумнівного боргу та забезпечень	5 627,2
Дохід від списання кредиторської заборгованості	4 012,1
Дохід від безкоштовно отриманих оборотних активів	5 373,0
Інші доходи від операційної діяльності	256,1
РАЗОМ	39 907,2

Доходи по штрафам, пенях нараховуються на дату отримання грошових коштів, оскільки на момент складання акту Товариство не може достовірно оцінити вірогідність отримання майбутніх економічних вигод від нарахування таких доходів.

26. Інші операційні витрати

Витрати (рядок 2180 форми 2 "Інші операційні витрати") за 2023 рік	тис. грн.
Собівартість реалізованих виробничих запасів	1 973,1
Сумнівні та безнадійні борги	54 048,1
Визнані штрафи, пені, неустойки	471,2
Собівартість реаліз. робіт і послуг, не пов'язаних з ліц. діяльністю	1 789,2
Інші витрати операційної діяльності	30 845,5
РАЗОМ	89 127,1

27. Інші доходи

Доходи (рядок 2240 форми 2 "Інші доходи") за 2023 рік	тис. грн.
Дохід від безоплатно одержаних необоротних активів	1 730,3
Дохід в розмірі амортизації основних засобів, що отримані на праві господарського відання	199,6
Дохід в розмірі витрат по використаних (введених в експлуатацію) запасах, що отримані як гуманітарна допомога	2 289,3
Інші доходи	998,2
РАЗОМ	5 217,4

28. Інші витрати

Витрати (рядок 2270 форми 2 "Інші витрати") за 2023 рік	тис. грн.
Списання необоротних активів	1 441,2
Інші витрати	0,7
РАЗОМ	1 441,9

29. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів відповідно до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 7 "Звіти про рух грошових коштів" складено прямим методом.

Отримання відсотків по залишках на рахунках у банках та поточному депозиту віднесено до операційної діяльності Товариства та відображено у рядку 3025 форми 3 "Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках".

У 2023 році діяв Генеральний кредитний договір. Надання та погашення коштів по даному договору у звіті відображено у складі фінансової діяльності.

Операції з надання (з поверненням) та отримання (з поверненням) поворотної фінансової допомоги віднесені до операційної діяльності Товариства.

Операції з купівлі та продажу цінних паперів віднесена до інвестиційної діяльності Товариства.

30. Інформація за сегментами

Звітним операційним сегментом визнано сегмент "розподілення електроенергії" (вид діяльності за КВЕД 35.13). Інші види діяльності не можуть бути визначені звітними сегментами через невідповідність більшості критеріїв визнання сегментів.

Інформація за сегментами - додаток 2.

31. Події після балансової дати

У Товариства не виникало подій, які могли б мати суттєвий вплив на події після дати балансу.

Голова Правління

Головний бухгалтер



С.В.Фелик

В.В.Куценко

Таблиця 1 "Нематеріальні активи"

Групи	Залишок на початок року		Залишок на кінець року	
	періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація	періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація
Нематеріальні активи, введени в експлуатацію	63 091	40 646	98 876	49 074
Придбання нематеріальних активів	587			
Аванси початковими нематеріальних активів	4 000			
Разом	67 678	40 646	98 876	49 074

тис. грн.

Таблиця 1.1. "Нематеріальні активи, введени в експлуатацію"

Групи нематеріальних активів, введених в експлуатацію	Залишок на початок року		Періодична (дооцінка*, уцінка*)		Вибудо за рік		Зароховано амортизації за рік		Втрата від зменшення моральності за рік		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
	періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація	періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація	періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація	періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація	періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація	періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація	періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Авториські та сумісні з іншими права	63 067	40 623	24 744				8 243					87 811	48 866	
Інші нематеріальні активи	24	23	11 041				185					11 065	208	
Всього	63 091	40 646	35 785				8 428					98 876	49 074	

тис. грн.

Таблиця 2 "Основні засоби"

Групи	Залишок на початок року		Залишок на кінець року	
	періодична (періодична) вартість	знос	періодична (періодична) вартість	знос
Основні засоби, введени в експлуатацію	2 285 628	1 167 005	2 616 946	1 277 746
Незавершені капітальні інвестиції	27 299		36 655	
Аванси початковими основних засобів та по капітальному будівництву	18 421		17 772	
Резерв сумнівних боргів по автаних виданих поставачальникам основних засобів та по капітальному будівництву			313	
Разом	2 331 348	1 167 005	2 671 060	1 277 746

тис. грн.

Таблиця 2.1. "Основні засоби, введени в експлуатацію"

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надбило за рік		Періодична (дооцінка*, уцінка*)		Вибудо за рік		Нарощено амортизації за рік		Втрата від зменшення вартості		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі:						
	періодична (періодична) вартість	знос	періодична (періодична) вартість	знос	періодична (періодична) вартість	знос	періодична (періодична) вартість	знос	періодична (періодична) вартість	знос	періодична (періодична) вартість	знос	періодична (періодична) вартість	знос	періодична (періодична) вартість	знос	періодична (періодична) вартість	знос	періодична (періодична) вартість	знос	періодична (періодична) вартість	знос	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Будинки, споруди та передавальні пристрої	1 040 476	566 160	171 536			1 205	963	41 029		-8 225	-99	1 202 582	606 127										
Машини та обладнання	1 082 275	503 757	140 496			2 974	2 603	55 851		8 225	99	1 228 022	557 104										
Транспортні засоби	129 148	70 888	22 944			74	74	15 019				152 018	85 803										
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	29 755	24 057	965			352	351	2 550				30 368	26 256										
Інші основні засоби	3 972	2 171				18	18	301				3 954	2 454										
Інші необоротні матеріальні активи	2	2										2	2										
Всього	2 285 628	1 167 005	335 941			4 623	4 009	114 750				2 616 946	1 277 746										

тис. грн.

В рядках "Всього" графа 13 та 14:

залишок вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація тощо)
періодична (періодична) вартість пошкоджено амортизованих основних засобів
залишок вартість основних засобів, що злиховається в аснати

11 960
560 558
232 500

Таблиця 3 "Фінансові інвестиції"

Найменування показника	На початок року		На кінець року		Набільше за рік		Найменше за рік		Перемітка (доопівняк, ушішка)		На кінець року	
	дебістр.	кредитор.	дебістр.	кредитор.	дебістр.	кредитор.	дебістр.	кредитор.	дебістр.	кредитор.	дебістр.	кредитор.
1		3										
Фінансові інвестиції в:												
статутний капітал дочірнього підприємства												
статутний капітал інших підприємств												
акції		3 001										
інші цінні папери		21 304									3 001	
Всього		3 001		21 304							3 001	21 306
Резерв зменшення фінансових інвестицій		3 001									3 001	
Разом				21 304							3 001	21 306

Таблиця 4 "Забезпечення і резерви"

Види забезпечення і резерви	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Відкориговано невикористану суму у звітному році	Залишок на кінець року
		інформаційно (співставно)	делікатні відхилення			
1	2	3	4	5	6	7
Забезпечення на виплату відступок працівникам	24 073	62 253		59 861	2	26 465
Забезпечення під штрафні санкції	1 953	209		2	63	2 097
Резерв зменшення виробничих запасів	3					3
Резерв зменшення фінансових інвестицій	3 001					3 001
Резерв сумнівних боргів по аналізах виданих		1 035				1 035
Резерв сумнівних боргів по аналізах виданих послатимся основних засобів та по капітальному будівництву		313				313
Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги	31 217	2 345		256	5 564	27 742
Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за розрахунками з бюджетом	1				1	
Резерв сумнівних боргів по інших дебіторській заборгованості	66 255	50 355				116 610
Разом	126 503	116 510		60 119	5 628	177 266

Таблиця 5 "Завали"

Найменування показника	Базисна вартість на початок року	Тис. грн.	
		Базисна вартість на кінець року	Відхилення
1	2	3	4
Сировина і матеріали	8 242	19 168	
Паливо	5 762	5 303	
Будівельні матеріали	147	188	
Запасні частини	2 979	7 119	
МШП	217	280	
Товари	5	3	
МІМД, не введені в експлуатацію	339	452	
Всього	17 691	32 513	
Резерв зменшення виробничих запасів	3	3	
Разом	17 688	32 510	

Таблиця 6 "Податок на прибуток"

Найменування показника	Код розда	Тис. грн.	
		1	2
1	2	3	4
Поточний податок на прибуток	1210		80 744,8
Відстрочений податковий актив:			
на початок звітного року	1220		17 923,0
на кінець звітного року	1225		20 241,4
Відстрочений податковий зобов'язання:			
на початок звітного року	1230		11,1
на кінець звітного року	1235		134,0
Висловлено до Звіту про фінансові результати - усього	1240		72 549,3
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241		80 744,8
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242		-8 318,4
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243		122,9
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250		-8 318,4
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251		
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252		
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253		

Фелікс Сергій Васильович

Кученко Віктор Володимирович



Інформація за сегментами

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів		Нерозподілені статті		Усього	
		розподілення електроенергії		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік				
1. Доходи звітних сегментів:							
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	2 548 765	1 767 945	157 949	125 720	2 706 714	1 893 665
з них:							
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	011	2 536 935	1 759 908	129 872	105 382	2 666 807	1 865 290
інші операційні доходи	013	11 830	8 037	28 077	20 338	39 907	28 375
Інші доходи	030			5 217	1 036	5 217	1 036
Усього доходів звітних сегментів	040	2 548 765	1 767 945	163 166	126 756	2 711 931	1 894 701
2. Витрати звітних сегментів:							
Витрати операційної діяльності	080	2 091 680	1 682 850	21 580	16 331	2 113 260	1 699 181
з них:							
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	081	2 091 680	1 682 850	21 580	16 331	2 113 260	1 699 181
Адміністративні витрати	090	99 613	93 165			99 613	93 165
Інші операційні витрати	110	2 338	6 308	86 789	83 521	89 127	89 829
Фінансові витрати	122	6 372	4 321			6 372	4 321
Інші витрати	130			1 442	237	1 442	237
Усього витрат звітних сегментів	140	2 200 003	1 786 644	109 811	100 089	2 309 814	1 886 733
Нерозподілені витрати	150	x	x	72 549	1 509	72 549	1 509
з них:							
податок на прибуток	154	x	x	72 549	1 509	72 549	1 509
Усього витрат підприємства	170	2 200 003	1 786 644	182 360	101 598	2 382 363	1 888 242
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	348 762	-18 699	53 355	26 667	402 117	7 968
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 040 - р. 170)	190	348 762	-18 699	-19 194	25 158	329 568	6 459
5. Активи звітних сегментів	200	2 043 202	1 512 649	176 814	201 471	2 220 016	1 714 120
з них:							
Основні засоби	201	1 392 796	1 163 778	518	565	1 393 314	1 164 343
Нематеріальні активи	202	49 802	27 032			49 802	27 032
Запаси	203	32 507	17 683	3	5	32 510	17 688
Поточна Дт заборгованість	204	568 097	304 156	45 036	107 086	613 133	411 242
Інші оборотні активи	205			131 257	93 815	131 257	93 815
Нерозподілені активи	220	x	x	47 413	39 216	47 413	39 216
з них:							
Відстрочені податк активи	221	x	x	26 107	17 912	26 107	17 912
Довгострокові фінанс.інвестиції	222	x	x				
Поточні фінанс.інвестиції	223	x	x	21 306	21 304	21 306	21 304
Усього активів підприємства	230	2 043 202	1 512 649	224 227	240 687	2 267 429	1 753 336
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	380 145	303 041	269 238	173 245	649 383	476 286
з них:							
Короткострокові кредити банків	242		50 000				50 000
Поточна Кт заборгованість	243	380 125	252 193	122 208	84 712	502 333	336 905
Інші поточні зобов'язання	244	20	848	147 030	88 533	147 050	89 381
Усього зобов'язань підприємства	270	380 145	303 041	269 238	173 245	649 383	476 286

Керівник

Головний бухгалтер



Фелік Сергій Васильович

Куценко Віктор Володимирович