

ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
АТ «ЧЕРНІГІВООБЛЕНЕРГО» ЗА МСФЗ
ЗА 2022 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. Консолідована фінансова звітність.
12. Основні засоби.
13. Нематеріальні активи.
14. Фінансові інвестиції.
15. Запаси.
16. Дебіторська заборгованість.
17. Інша поточна дебіторська заборгованість.
18. Грошові кошти та їх еквіваленти, короткострокові кредити банків.
19. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.
20. Інші поточні зобов'язання.
21. Власний капітал.
22. Прибуток (збиток) на акцію.
23. Податки.
24. Дохід.
25. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).
26. Інші операційні доходи.
27. Інші операційні витрати.
28. Інші доходи.
29. Інші витрати.
30. Звіт про рух грошових коштів.
31. Інформація за сегментами.
32. Події після балансової дати.

Дана фінансова звітність АТ «ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО» (далі – Товариство) за 2022 рік вважається такою, що повністю складена за МСФЗ.

Фінансова звітність за 2022 рік підписана та затверджена до випуску 09.02.2023 Т.в.о.Голови 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».

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 1676 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 провідного 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 «ЧЕРНІГІВООБЛЕНЕРГО» 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 «ЧЕРНІГІВООБЛЕНЕРГО» за 2022 рік складена в національній валюті України – гривні.

6. Облікова політика АТ «ЧЕРНІГІВООБЛЕНЕРГО»

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 2022 рік.

В Товаристві в 2022 році використовується план рахунків бухгалтерського обліку, затверджений Наказом Мінфіну 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 2022 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 2022 рік було проведено інвентаризацію:

- основних засобів, нематеріальних активів, незавершеного будівництва та інвестицій станом на 01.11.2022, наказ № 296/01-03 від 31.10.2022;
- виробничих запасів, малоцінних необоротних матеріальних активів, товарів станом на 01.10.2022, наказ № 262/01-03 від 27.09.2022;
- дебіторської та кредиторської заборгованості, витрат майбутніх періодів, грошових коштів, фінансових інвестицій та зобов'язань станом на 31.12.2022, наказ № 374/01-03 від 30.12.2022.

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.

Введення воєнного стану 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. Роботи по їх відновленню проводились протягом усього року, однак на ліквідацію усіх пошкоджень, спричинених російськими окупантами, потрібен ще час. Відновлення частини об'єктів електричних мереж відбувалося за рахунок коштів з резервного фонду державного бюджету у відповідності до розпорядження Кабінету Міністрів України №280-р від 10.04.2022 та 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.

Чернігівську область включено до Переліку територій, на яких ведуться (велися) бойові дії або тимчасово окупованих збройними формуваннями Російської Федерації.

Товариством у 2022 році направлена заява до Європейського суду з прав людини проти російської федерації щодо заподіяння російською федерацією Товариству збитків.

Таким чином, у 2022 році 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 проектів), 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 "ЧЕРНІГІВ ОБЛЕНЕРГО" на постійній основі відстежує та здійснює управління ризиками. Політика АТ «ЧЕРНІГІВ ОБЛЕНЕРГО» 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;
- резерв знецінювання фінансових інвестицій;
- резерв знецінювання виробничих запасів (по неліквідних запасах);
- забезпечення під штрафні санкції.

Дані по забезпеченнях та резервах – додаток 1 таблиця 4.

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

01.01.2023 набувають чинності зміни стандартів:

1. МСФЗ (IFRS) 17 «Страхові контракти» (зі змінами)

Як зазначає Агентство з МСФЗ, Рада з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку остаточно презентувала вузькоспрямовані поправки до перехідних положень МСФЗ 17 «Страхові контракти», на необхідність яких вказували укладачі звітності, що готувалися до першого застосування нового стандарту з обліку договорів страхування.

Ці поправки в попередньому варіанті були готові ще влітку 2021 року, проте до грудня було ухвалено рішення розширити первісні формулювання після розгляду отриманих коментарів.

2. Зміни до МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» – Класифікація зобов'язань як короткострокові та довгострокові.

3. Зміни до МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності», до Практичних рекомендацій № 2 з МСФЗ «Формування суджень щодо суттєвості».

4. Зміни до МСБО (IAS) 8 «Облікові політики, зміни у бухгалтерських оцінках та помилки» – Визначення облікових оцінок.

МСБО 1 «Подання фінансової звітності»

Зміни до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» стосуються класифікації поточних та довгострокових зобов'язань, зокрема:

уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо організація має право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців - це право має існувати на дату закінчення звітного періоду;

класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від ймовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом;

докладніше прописаний порядок оцінки обмежувальних умов (ковенантів).

Новий пункт у розділі «Короткострокові зобов'язання» викладено в такій редакції:

«72А Право організації відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на дванадцять місяців після закінчення звітного періоду має бути реальним і має існувати на дату закінчення звітного періоду. Якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то це право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше.»

Зобов'язання класифікувалося як короткострокове виходячи з термінів його виконання, визначених умовами договору.

Слід зауважити, що внесені зміни пропонують класифікувати зобов'язання як довгострокове шляхом «продовження» строку за рахунок наявності права виконати його пізніше як мінімум через рік після звітної дати.

За результатами застосування змін до МСБО 1 класифікація частини короткострокових зобов'язань може бути переглянута та змінена на довгострокові.

МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»

Зміни до МСБО 8 уточнюють різницю між змінами облікових політик та облікових оцінок, а також визначають облікові оцінки як монетарні суми у фінансових звітах, щодо яких є невпевненість в оцінці.

У тексті Змін наголошується на тому, зокрема, що:

зміни в облікових оцінках, що є наслідком нової інформації або нових розробок, не є виправленням помилок;

результати зміни вхідних даних або методики оцінки є змінами в облікових оцінках, якщо вони не впливають із коригувань помилок минулих періодів;

зміни в облікових оцінках можуть впливати лише на прибутки/збитки поточного періоду або поточного та майбутнього періодів.

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

11. Консолідована фінансова звітність

АТ «ЧЕРНІГІВООБЛЕНЕРГО» також складало консолідовану фінансову звітність за 2021 рік, яка включала сукупність показників АТ «ЧЕРНІГІВООБЛЕНЕРГО» та дочірнього підприємства Фірми «Універсалмаркет» (юридична адреса: 14000, м. Чернігів, вул. Пушкіна, 16) за вирахуванням внутрішньогрупового сальдо та внутрішньогрупових операцій.

З 20.07.2021 дочірнє підприємство Фірма «Універсалмаркет» знаходилося в стані припинення, припинено 12.12.2022 - рішення щодо припинення 1000641110023002725.

За 2022 рік консолідована звітність не складається.

12. 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 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 2022 році безоплатно отримано об'єкти необоротних активів на суму 1 556,8 тис. грн., крім того згідно договорів підряду про закупівлю робіт за державні кошти отримано витрати по капітальному ремонту об'єктів необоротних активів, пошкоджених під час активних бойових дій на території Чернігівської області (оплата проведена у відповідності до розпорядження Кабінету Міністрів України №280-р від 10.04.2022) на загальну суму 45 191,7 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 відноситься 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 2022 року наведено у додатку 1 (таблиці 2 та 2.1).

13. 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 включено залишки по незавершених капітальних інвестиціях в нематеріальні активи.

Дані про рух нематеріальних активів протягом 2022 року – додаток 1 (таблиця 1 та 1.1).

14. Фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції в дочірнє підприємство Фірму «Універсалмаркет» відображені в фінансовій звітності станом на 31.12.2021 за собівартістю у сумі 50 тис. грн., у 2022 році у зв'язку з ліквідацією дочірнього підприємства Фірми «Універсалмаркет» інвестиції на суму 50 тис. грн. віднесено на інші витрати звичайної діяльності.

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 Банк «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 2022 року проводилась переоцінка поточних фінансових інвестицій – уцінка на суму 2,8 тис. грн. Справедлива вартість поточних фінансових інвестицій станом на 31.12.2022 становить 21 304,3 тис. грн.

Дані про фінансові інвестиції – додаток 1 таблиця 3.

15. 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 31.12.2022 сума резерву становить 3 тис. грн. До складу статті «Виробничі запаси» включено залишки запасів, малоцінних швидкозношуваних предметів, малоцінних необоротних матеріальних активів, не введених в експлуатацію, та товарів (без врахування резерву знецінювання виробничих запасів) – всього станом на 31.12.2021 – 15 033 тис. грн., станом на 31.12.2022 – 17 691 тис. грн.

У 2022 році оприбутковано запасів (без е/е) на суму 99 867,5 тис. грн., в т.ч.:

- від постачальників – 93 256,9 тис. грн.;
- виготовлено – 1 791,8 тис. грн.;
- від демонтажу, технічного обслуговування, техн. переоснащення, ремонтів, ін. – 4818,8 тис. грн.;

Протягом 2022 року вибуло запасів (без е/е) на суму 97 209,4 тис. грн., в т.ч.:

- списано на інвестиційну діяльність – 5 764,2 тис. грн.;
- реалізовано – 1 723,9 тис. грн.;
- списано на операційну діяльність - 88 614,2 тис. грн.;
- списано на виготовлення готової продукції – 1 107,1 тис. грн.

Вартість електричної енергії, купованої у постачальників у 2022 році та віднесеної до матеріальних витрат, становить 620 085,3 тис. грн.

Дані по запасах – додаток 1 таблиця 5.

16. 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 31.12.2022 складає 297 073,4 тис. грн.

грн.

Заборгованість	сума дебіторської заборгованості	сума резерву	сума у рядку 1125 форми 1
Заборгованість по електроенергії всього	306 833 394.13	31 182 399.85	275 650 994.28
<i>в т.ч.активна, реактивна, акти порушень, за перевищення дог.величин (без побут.спож.)*</i>	<i>33 000 967.23</i>	<i>26 439 340.57</i>	<i>6 561 626.66</i>
АУП	47 534.94		47 534.94
Бахмацький РЕМ	2 820 523.99	2 433 730.48	386 793.51
Корюківський РЕМ	424 802.89	4 641.45	420 161.44
Ніжинський РЕМ	1 880 227.77	1 061 970.47	818 257.30
Прилуцький РЕМ	3 571 528.40	1 003 627.59	2 567 900.81
Чернігівський РЕМ	1 300 981.11	451 331.15	849 649.96
Чернігівські МЕМ	22 955 368.13	21 484 039.43	1 471 328.70
<i>в т.ч.розподіл*</i>	<i>270 710 073.43</i>	<i>2 415 305.26</i>	<i>268 294 768.17</i>
АУП	243 669 623.52	582 792.70	243 086 830.82
Бахмацький РЕМ	1 070 655.95	34 777.25	1 035 878.70
Корюківський РЕМ	2 648 264.03	34 174.94	2 614 089.09
Ніжинський РЕМ	2 970 338.79	15 594.54	2 954 744.25
Прилуцький РЕМ	4 269 063.52	88 943.18	4 180 120.34
Чернігівський РЕМ	7 143 291.82	976 705.65	6 166 586.17
Чернігівські МЕМ	8 938 835.80	682 317.00	8 256 518.80
<i>в т.ч.заборгованість побут.спож. по е/е*</i>	<i>3 122 353.47</i>	<i>2 327 754.02</i>	<i>794 599.45</i>
Бахмацький РЕМ	147 267.13	90 711.50	56 555.63
Корюківський РЕМ	241 855.69	142 458.45	99 397.24
Ніжинський РЕМ	513 049.34	404 533.80	108 515.54
Прилуцький РЕМ	830 324.68	546 945.03	283 379.65
Чернігівський РЕМ	723 926.28	545 957.01	177 969.27
Чернігівські МЕМ	665 930.35	597 148.23	68 782.12
Інша заборгованість**	21 457 487.86	34 993.04	21 422 494.82
Всього	328 290 881.99	31 217 392.89	297 073 489.10

*-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	коефіцієнт	0	25%	35%	50%	75%	90%	100%
		0	15%	25%	35%	50%	75%	100%
Юридичний споживач								
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 01.01.2022 становить 154675 тис. грн., станом на 31.12.2022 – 306 833 тис. грн.

Сума резерву сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги станом на 01.01.2022 становить 27 665 тис. грн., станом на 31.12.2022 – 31 217 тис. грн. За рік нарахована сума резерву 6 332 тис. грн., відкориговано – 2 780 тис. грн.

17. Інша поточна дебіторська заборгованість

Заборгованість (рядок 1155 форми 1)	Сума	Резерв	тис. грн.
			Сума у формі 1 станом на 31.12.2022
Розрахунки за нарахованими доходами	52,9		52,9
Витрати майбутніх періодів	534,4		534,4
Розрахунки з продажу цінних паперів	148 812,8	61 254,4	87 558,4
Розрахунки по наданій фінансовій допомозі	5 000,0	5 000,0	0,0
Розрахунки з державними цільовими фондами	2,5		2,5
Розрахунки з іншими дебіторами	0,3	0,3	0,0
РАЗОМ	154 402,9	66 254,7	88 148,2

Сума резерву сумнівних боргів по іншій дебіторській заборгованості станом на 01.01.2022 становить 3 750 тис. грн., станом на 31.12.2022 – 66 255 тис. грн. За рік нарахована сума резерву 62 505 тис. грн.

18. Грошові кошти та їх еквіваленти, короткострокові кредити банків

Рядок 1165 форми 1 «Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті» станом на 31.12.2022 у сумі 38 906 тис. грн. становить суму залишків на банківських рахунках.

Рядок 1600 форми 1 «Короткострокові кредити банків» станом на 31.12.2022 у сумі 50000 тис. грн. становить залишок отриманих кредитних коштів від банку строком погашення по 28.02.2023, зобов'язання є поточним. Базовий розмір процентів за користування кредитними коштами в 2022 році суттєво не відрізняється від ринкової ставки процентів, дисконтування відповідно МСФЗ 9 не здійснюється.

19. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Заборгованість (рядок 1615 форми 1)	Сума станом на 31.12.2022, тис. грн.
За покупку електроенергії	47 614,4
За виконані роботи, послуги, поставлені ТМЦ	86 646,4
По капітальному будівництву (приєднання)	10 499,8
РАЗОМ	144 760,6

20. Інші поточні зобов'язання

Загальна сума іншої кредиторської заборгованості (рядок 1690 форми 1) на 31.12.2022 складає 63 355 тис. грн.

Заборгованість	Сума, тис. грн.
Розрахунки з підзвітним особами	33,7
Податковий кредит з ПДВ	5 685,9
Податкові зобов'язання з ПДВ	54 464,0
Розрахунки по виконавчих листах	448,4
Інші поточні зобов'язання	2 723,0
РАЗОМ	63 355,0

21. 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 2022 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.

22. Прибуток (збиток) на акцію

Показник	2022 рік
Прибуток, грн.	6 459 303,19
Середньорічна кількість простих акцій в обігу	119 318 024
Прибуток у розрахунку на 1 акцію, грн.	0,05

На дату звіту рішення про нарахування дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності за 2014-2022 р. не прийнято.

23. 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 2022 рік відстрочені податкові активи збільшилися на 11 205,2 тис. грн., відстрочені податкові зобов'язання зменшилися на 0,1 тис. грн.

Відстрочені податкові активи станом на 31.12.2022

№ п/п	Найменування тимчасової різниці	Сума, тис. грн.
1	Резерв знецінювання виробничих запасів	0,6
2	По основних виробничих фондах	362,4
3	Забезпечення під штрафні санкції	14,9
4	По нарахуванню резерва сумнівних боргів	17 545,1
РАЗОМ		17 923,0

Відстрочені податкові зобов'язання станом на 31.12.2022

№ 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	1,8
РАЗОМ		11,0

У формі 1 відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображено в рядку 1045 станом на 31.12.2022 в сумі 17 912 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 2022 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.

Оскільки Чернігівську область включено до Переліку територій, на яких ведуться (велися) бойові дії або тимчасово окупованих збройними формуваннями Російської Федерації відповідно до Податкового кодексу України Товариством подано уточнюючі Податкові декларації з плати за землю за 2022 рік та уточнюючі Податкові декларації екологічного податку, якими було зменшено нарахування податків за період березень-грудень 2022 року.

24. 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 2022 рік структура доходів (чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)) по АТ «ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО»:

Доходи	тис. грн.
Доходи по розподілу електроенергії	1 727 745,7
Доходи по продажу е/е для врегулювання небалансів	32 162,3
Доходи від виконаних робіт (послуг), пов'язаних з ліц.діяльністю	24 364,7
Доходи по наданню послуг з приєднання	43 118,1
Дохід від реактивної електроенергії	37 899,2
Загальна сума доходів (рядок 2000 форми 2)	1 865 290,0

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

Витрати за 2022 рік	тис. грн.
Собівартість розподілу електроенергії	1 682 849,6
Собівартість реалізованих робіт і послуг, пов'язаних з ліц.	13 800,0

діяльністю	
Собівартість по послугах приєднання	2 531,5
Загальна собівартість (рядок 2050 форми 2)	1 699 181,1

26. Інші операційні доходи

Доходи (рядок 2120 форми 2 «Інші операційні доходи») за 2022 рік	тис. грн.
Дохід від реалізації інших оборотних активів	2 116,3
Дохід від операційної оренди активів	7 114,6
Одержані штрафи, пені, неустойки	1 292,9
Відшкодування раніше списаних активів	355,1
Оприбуткування ТМЦ від техн.обслуг.	2 671,0
Дохід по нарахуванню відсотків (по депозитному договору та залишках на рахунках)	1 267,0
Дохід по актам порушень	5 093,3
Дохід від виконаних робіт (послуг), не пов'язаних з ліц.діяльністю	3 429,7
Дохід від перерахунку резерву сумнівного боргу та забезпечень	4 479,7
Інші доходи від операційної діяльності	556,2
РАЗОМ	28 375,8

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.

27. Інші операційні витрати

Витрати (рядок 2180 форми 2 «Інші операційні витрати») за 2022 рік	тис. грн.
Собівартість реалізованих виробничих запасів	1 723,9
Сумнівні та безнадійні борги	68 836,9
Визнані штрафи, пені, неустойки	1 897,7
Собівартість реаліз. робіт і послуг, не пов'язаних з ліц. діяльністю	2 655,6
Інші витрати операційної діяльності	14 715,1
РАЗОМ	89 829,2

28. Інші доходи

Доходи (рядок 2240 форми 2 «Інші доходи») за 2022 рік	тис. грн.
Дохід від безоплатно одержаних необоротних активів	108,8
Дохід в розмірі амортизації основних засобів, що отримані на праві господарського відання	353,0
Інші доходи	573,7
РАЗОМ	1 035,5

29. Інші витрати

Витрати (рядок 2270 форми 2 "Інші витрати") за 2022 рік	тис. грн.
Списання необоротних активів	184,2
Витрати від зміни вартості фінансових інвестицій	2,8
Інші витрати	50,0
РАЗОМ	237,0

30. 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 2022 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.

31. 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.

32. Події після балансової дати

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

Т.в.о. Голови Правління

Головний бухгалтер



С.В.Фелик

В.В.Куценко

09.02.2023

Таблиця 1 "Нематеріальні активи"

Групи	Залишок на початок року		Залишок на кінець року	
	первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація
Нематеріальні активи, введені в експлуатацію	51 344	33 520	63 091	40 646
Придбання нематеріальних активів			587	
Аванси постачальникам нематеріальних активів			4 000	
Разом	51 344	33 520	67 678	40 646

тис. грн.

Таблиця 1.1. "Нематеріальні активи, введені в експлуатацію"

Групи нематеріальних активів, введених в експлуатацію	Залишок на початок року		Надбило за рік	Переоцінка (дооцінка*, ушібка-)		Вибуло за рік		Нарховано амортизації за рік	Втраги від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
	первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авторські та суміжні з ними права	51 320	33 501	11 747					7 122				63 067	40 623
Інші нематеріальні активи	24	19						4				24	23
Всього	51 344	33 520	11 747					7 126				63 091	40 646

тис. грн.

Таблиця 2 "Основні засоби"

Групи	Залишок на початок року		Залишок на кінець року	
	первісна (пероцінена) вартість	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос
Основні засоби, введені в експлуатацію	2 174 288	1 049 540	2 285 628	1 167 005
Незавершені капітальні інвестиції	27 947	27 299		
Аванси постачальникам основних засобів та по капітальному будівництву	18 933	18 421		
Разом	2 221 168	1 049 540	2 331 348	1 167 005

тис. грн.

Таблиця 2.1. "Основні засоби, введені в експлуатацію"

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надбило за рік	Переоцінка (дооцінка*, ушібка-)		Вибуло за рік		Нарховано амортизації за рік	Втраги від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року					
	первісна (пероцінена) вартість	знос		первісна (пероцінена) вартість	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос			первісна (пероцінена) вартість	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Будинки, споруди та передавальні пристрої	954 732	525 503	86 361			140	130	40 804		-477	-17	1 040 476	566 160			2 571	1 655
Машини та обладнання	1 055 390	443 909	26 993			585	496	60 327		477	17	1 082 275	503 757			1 962	1 699
Транспортні засоби	130 032	56 544				884	884	15 198				129 148	70 838				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	30 160	21 714				405	399	2 742				29 755	24 057				
Інші основні засоби	3 972	1 868						303				3 972	2 171				
Інші необоротні матеріальні активи	2	2										2	2				
Всього	2 174 288	1 049 540	113 354			2 014	1 909	119 374				2 285 628	1 167 005			4 533	3 354

тис. грн.

із рядка "Всього" графа 13 та 14:

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація тощо)	15 831
первісна (пероцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	494 388
залишкова вартість основних засобів, що знаходяться в заставі	231 861

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація тощо)
первісна (пероцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що знаходяться в заставі

Таблиця 3 "Фінансові інвестиції"

Найменування показника	На початок року		На кінець року							
	На кінець року		На кінець року							
	довгостр.	поточні	довгостр.	поточні						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Фінансові інвестиції в:										
статутний капітал дочірнього підприємства		50				50				
статутний капітал інших підприємств										
інші цінні папери	3 001								3 001	
Всього	3 051	21 307				50		-3	3 001	21 304
Резерв знецінювання фінансових інвестицій	3 001								3 001	
Разом	50	21 307				50		-3		21 304

Таблиця 4 "Забезпечення і резерви"

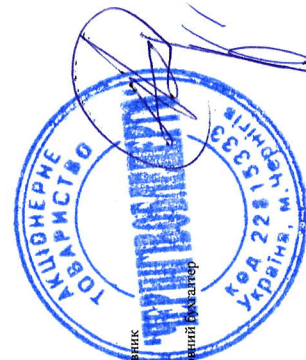
Види забезпечення і резерви	Залишок на початок року		Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році		Залишок на кінець року	
	Залишок на початок року		Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році		Залишок на кінець року	
	довгостр.	поточні	довгостр.	поточні	довгостр.	поточні	довгостр.	поточні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату вступних платежів	28 380	58 110			62 417			24 073
Забезпечення під штрафні санкції	3 297	1 088			732			1 953
Резерв знецінювання виробничих запасів								3
Резерв знецінювання фінансових інвестицій		3 001						3 001
Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги	27 665	6 332						31 217
Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за розрахунками з бюджетом								1
Резерв сумнівних боргів по іншій дебіторській заборгованості	3 750	62 505						66 255
Разом	66 097	128 035			63 149			126 503

Таблиця 5 "Запаси"

Найменування показника	Балансова вартість на початок року		Балансова вартість на кінець року	
	2	3	4	5
Сировина і матеріали	7 061	8 242		
Паливо	2 596	5 762		
Будівельні матеріали	227	147		
Запасні частини	3 664	2 979		
МШП	762	217		
Товари	73	5		
МІММА, не введені в експлуатацію	650	339		
Всього	15 033	17 691		
Резерв знецінювання виробничих запасів	3	3		
Разом	15 036	17 688		

Таблиця 6 "Податок на прибуток"

Найменування показника	тис. грн.	
	1	2
Поточний податок на прибуток	1210	1210
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	6 718
на кінець звітного року	1225	17 923
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	11
на кінець звітного року	1235	11
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1 509
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	12 714
збільшення (зменшення) відстрочених податкових активів	1242	-11 205
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	



Керівник

Фелікс Сергій Васильович

Головний бухгалтер

Куденко 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	1 767 945	1 894 195	125 720	152 329	1 893 665	2 046 524
з них:							
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	011	1 759 908	1 887 064	105 382	124 318	1 865 290	2 011 382
інші операційні доходи	013	8 037	7 131	20 338	28 011	28 375	35 142
Інші доходи	030			1 036	155 916	1 036	155 916
Усього доходів звітних сегментів	040	1 767 945	1 894 195	126 756	308 245	1 894 701	2 202 440
2. Витрати звітних сегментів:							
Витрати операційної діяльності	080	1 682 850	1 548 774	16 331	23 871	1 699 181	1 572 645
з них:							
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	081	1 682 850	1 548 774	16 331	23 871	1 699 181	1 572 645
Адміністративні витрати	090	93 165	91 716			93 165	91 716
Інші операційні витрати	110	6 308	7 722	83 521	26 673	89 829	34 395
Фінансові витрати	122	4 321	6 080			4 321	6 080
Інші витрати	130			237	157 070	237	157 070
Усього витрат звітних сегментів	140	1 786 644	1 654 292	100 089	207 614	1 886 733	1 861 906
Нерозподілені витрати	150	x	x	1 509	61 694	1 509	61 694
з них:							
податок на прибуток	154	x	x	1 509	61 694	1 509	61 694
Усього витрат підприємства	170	1 786 644	1 654 292	101 598	269 308	1 888 242	1 923 600
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-18 699	239 903	26 667	100 631	7 968	340 534
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 040 - р. 170)	190	-18 699	239 903	25 158	38 937	6 459	278 840
5. Активи звітних сегментів	200	1 512 649	1 351 073	201 471	226 858	1 714 120	1 577 931
з них:							
Основні засоби	201	1 163 778	1 171 015	565	613	1 164 343	1 171 628
Нематеріальні активи	202	27 032	17 824			27 032	17 824
Запаси	203	17 683	14 957	5	73	17 688	15 030
Поточна Дт заборгованість	204	304 156	147 277	107 086	158 177	411 242	305 454
Інші оборотні активи	205			93 815	67 995	93 815	67 995
Нерозподілені активи	220	x	x	39 216	28 064	39 216	28 064
з них:							
Відстрочені податк активи	221	x	x	17 912	6 707	17 912	6 707
Довгострокові фінанс.інвестиції	222	x	x		50		50
Поточні фінанс.інвестиції	223	x	x	21 304	21 307	21 304	21 307
Усього активів підприємства	230	1 512 649	1 351 073	240 687	254 922	1 753 336	1 605 995
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	303 041	180 414	173 245	201 277	476 286	381 691
з них:							
Короткострокові кредити банків	242	50 000	35 040			50 000	35 040
Поточна Кт заборгованість	243	252 193	145 305	84 712	134 204	336 905	279 509
Інші поточні зобов'язання	244	848	69	88 533	67 073	89 381	67 142
Усього зобов'язань підприємства	270	303 041	180 414	173 245	201 277	476 286	381 691

Керівник

Головний бухгалтер



Фелик Сергій Васильович

Куценко Віктор Володимирович