

АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2018 р. (в тисячах українських гривень)

1. СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ

Компанія "Херсонобленерго" ("Херсонобленерго" або "Компанія") є українським акціонерним товариством. Спочатку Компанія була створена як державне підприємство і стала відкритим акціонерним товариством відповідно до законодавства України згідно з Указом Президента України № 282 "Про структурну перебудову в електроенергетичному комплексі України" від 4 квітня 1995 року і з Наказом № 140 Міністерства енергетики і електрифікації України від 1 серпня 1995 року. В рамках програми приватизації в Україні Компанія була приватизована 12 лютого 1997 згідно з Наказом № 7 - ДП Фонду державного майна України як Державна акціонерна Енергопостачальна компанія. 29 грудня 1998 у зв'язку зі зміною назви Компанія була перереєстрована як Відкрите акціонерне товариство «Херсонобленерго» згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів. У травні 2001 року Фонд державного майна України провів тендер із продажу контрольного пакета акцій Компанії. В результаті тендеру основним акціонером Компанії став приватний інвестор.

17 березня 2011 р. Компанія була перереєстрована як Публічне Акціонерне Товариство «Енергопостачальна компанія «Херсонобленерго» згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів.

26 квітня 2017 р. Компанія була перереєстрована як Приватне Акціонерне Товариство «Енергопостачальна компанія «Херсонобленерго» згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів.

3 травня 2018р. Компанія була перереєстрована як Акціонерне Товариство «Херсонобленерго» згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів.

Основною діяльністю Компанії є передача та постачання електроенергії фізичним та юридичним особам в Херсонській області, Україна.

Компанія отримала ліцензії Національної комісії регулювання електроенергетики України («НКРЕ») на постачання електричної енергії за регульованим тарифом та передачу електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами. Ці ліцензії чинні до 01.01.2019 р. Компанія отримала ліцензію Національної комісії регулювання електроенергетики України («НКРЕ») на розподілення електричної енергії, яка набирає чинності з 01.01.2019 р. на необмежений термін.

Середня кількість працівників підприємства на кінець звітного періоду склала 2564 осіб.

Юридична адреса Компанії: Україна, м. Херсон, вул. Пестеля, 5.

2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Відповідно до Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.99 р. № 996-XIV, з 2012 року публічні акціонерні товариства, а також підприємства, що становлять суспільний інтерес, складають фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Дана фінансова звітність підготовлена центральною бухгалтерією АТ „Херсонобленерго” відповідно до норм чинного законодавства із застосуванням вимог МСФЗ.

Функціональна валюта та валюта звітності

Фінансова звітність представлена в Українській гривні, що є функціональною валютою Компанії. Вся фінансова інформація, представлена в Українських гривнях, округляється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше. Операції в інших валютах розглядаються, як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну

валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Всі курсові різниці відображаються в звіті про фінансові результати за період.

Припущення про безперервність діяльності Компанії

На дату затвердження звітності, Компанія функціонує в нестабільному середовищі, пов'язаному з економічною кризою в Україні, ускладненому військовим конфліктом на Сході України. Стабілізація ситуації в Україні значною мірою залежатиме від дій уряду, спрямованих на вирішення військового конфлікту, реформування фінансової, адміністративної, фіскальної та правової системи країни. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалась до всіх періодів, поданих у даній фінансовій звітності.

Основні засоби

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

- утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

Основні засоби Компанії розподіляються за такими класами:

- земля
- будівлі та споруди
- передавальні пристрої
- силові машини та устаткування
- обладнання та обчислювальна техніка
- транспорт
- інші

До складу основних засобів відносяться матеріальні об'єкти, термін служби яких більше одного періоду (року) та їх вартість більше 6000,00 грн.

Матеріальні активи терміном служби більше одного року та вартістю, що не перевищує 6000,00 гривень включаються до складу малоцінних необоротних матеріальних активів, та обліковуються на субрахунках 112, 117 “Малоцінні необоротні матеріальні активи”.

Придбані (створені) малоцінні необоротні матеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

Після визнання активами основні засоби обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням подальшої накопиченої амортизації та подальших накопичених збитків від зменшення корисності. Переоцінка основних засобів проводиться в разі, якщо їх балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої вартості.

Збільшення вартості основних засобів під час переоцінки включається до звіту про зміни у власному капіталі як резерв на переоцінку, за винятком випадків, коли це збільшення покриває раніше визнане у звіті про прибутки та збитки зменшення вартості конкретного об'єкта. Зменшення вартості основних засобів під час переоцінки включається до звіту про прибутки та збитки, за винятком випадків, коли зменшення є в межах попереднього збільшення вартості цього ж основного засобу, відображеного у звіті про зміни у власному капіталі. Суми, відображені як резерв на переоцінку у складі додаткового капіталу, списуються до нерозподіленого прибутку в момент вибуття активу.

Об'єкти незавершеного будівництва обліковуються за фактичними витратами за вирахуванням збитків від зменшення корисності, що оцінюються під час щорічної інвентаризації.

На землю та об'єкти незавершеного будівництва амортизація не нараховується. На всі інші об'єкти основних засобів амортизація нараховується на прямолінійній основі на протязі строку їх корисного використання. Для розрахунку зносу використовуються наступні орієнтовні терміни використання:

Будівлі та споруди	15 - 50 років
Передавальні пристрої	10 – 45 років
Силові машини та устаткування	5 - 20 років
Офісне обладнання	2 - 10 років
Транспортні засоби	5 - 20 років
Інші	2 - 20 років

Строк корисної експлуатації основного засобу переглядається і, у випадку необхідності, коригується. Якщо об'єкт основних засобів включає декілька складових із різними строками корисного використання, то такі складові можуть обліковуватися як окремі об'єкти основних засобів. Кожну частину об'єкта основних засобів, собівартість якої є суттєвою стосовно загальної собівартості об'єкта, амортизують окремо.

Витрати, понесені на збільшення, заміну частини або обслуговування основних засобів визнаються відповідно до загального принципу визнання активів, тобто подальші витрати капіталізуються лише в тому випадку, коли вони призводять до збільшення майбутньої економічної вигоди від використання такого об'єкта основних засобів :

- витрати, які відповідають критеріям визнання активу, відображаються в обліку як визнання нового об'єкта основних засобів,
- витрати на поточний ремонт і обслуговування основних засобів списуються на витрати того звітного періоду, в якому вони понесені.

Прибутки і збитки, що виникають від припинення визнання основних засобів, визначаються як різниця між чистим надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю об'єкта. Вони відображаються у звіті про фінансові результати.

Нематеріальні активи

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Нематеріальні активи Компанії, в основному, включають програмне забезпечення.

Придбані ліцензії на програмне забезпечення можуть відноситись на витрати, або капіталізуються. Капіталізоване програмне забезпечення рівномірно амортизується протягом очікуваного терміну корисного використання, який не перевищує 10 років.

Зменшення корисності активів

Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування.

На предмет зменшення корисності перевіряється кожна одиниця активів. Якщо суму очікуваного відшкодування окремого активу визначити неможливо, тоді на зменшення корисності перевіряється найменша група активів, яку можна ідентифікувати і яка генерує надходження грошових коштів внаслідок безперервного використання.

Сума очікуваного відшкодування – більша з двох оцінок активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості мінус витрати на продаж та його вартості при використанні.

Сума, що амортизується – історична вартість активу або інша сума, за якою обліковується актив у фінансовій звітності, за вирахуванням його ліквідаційної вартості.

Справедлива вартість, за вирахуванням витрат на продаж, визначається на основі цін активного ринку або на основі угод про продаж активу незалежним сторонам. До витрат на продаж включаються всі додаткові витрати, які прямо пов'язані з продажем активу. Якщо справедливу вартість активу достовірно оцінити неможливо, сумою очікуваного відшкодування активу вважають вартість його використання.

Індикатором зменшення корисності вважається будь-який факт того, що дисконтована сума надходження грошових коштів від активу виявиться меншою за його балансову (залишкову) вартість. Індикаторами зменшення корисності можуть бути як зовнішні, так і внутрішні фактори, серед яких є:

- суттєве зменшення ринкової вартості активу, порівняно з тим, яке було очікуваним,
- негативні зміни у законодавстві,
- зміни в ринкових відсоткових ставках,
- зміни у ризиках, пов'язаних з діяльністю Компанії,
- є свідчення застаріння або фізичного пошкодження активу,
- грошові потоки для активу або подальші кошти, необхідні для його утримання, істотно перевищують ті, що були попередньо заплановані,
- грошові потоки або прибуток від активу є істотно меншими, ніж ті що були попередньо заплановані,
- суттєве зростання запланованого збитку від активу.

У випадку наявності зазначених або інших індикаторів зменшення корисності, керівництво Компанії приймає рішення про обов'язкове проведення перевірки активів на знецінення. Незалежно від існування індикаторів зменшення корисності, щорічній обов'язковій перевірці на предмет знецінення підлягають необоротні активи з невизначеним строком корисного використання та необоротні активи, які ще не введені в експлуатацію.

Розрахований збиток від зменшення корисності активу відображається як витрати у звіті про прибутки та збитки у поточному періоді, за винятком випадків, коли результат переоцінки активу відображається безпосередньо у власному капіталі. Збиток від зменшення корисності переоціненого активу визнається як зменшення від переоцінки, як це передбачено у МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Витрати від зменшення корисності активу, визнані у минулому звітному періоді, підлягають сторнуванню, якщо відбулася зміна оцінки, використаної при визначенні суми очікуваного відшкодування.

Фінансові інструменти

У липні 2014 була випущена остаточна редакція МСФЗ 9, яка замінює МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" і всі попередні редакції МСФЗ 9. Стандарт вводить нові вимоги щодо класифікації та оцінки, знецінення та обліку хеджування. МСФЗ 9 набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 або після цієї дати. Стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Компанія вирішила почати застосування нового стандарту з дати набрання його чинності і не перераховуватиме порівняльну інформацію.

Фінансові інструменти Компанії поділяються на фінансові активи, фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу. Компанія не утримує для продажу та не обліковує похідних фінансових інструментів (форвардних контрактів, ф'ючерсних контрактів, опціонів, свопів, варантів тощо).

Фінансовими активами Компанії є:

- грошові кошти,
- інвестиції в інструменти власного капіталу інших компаній,
- угоди, що надають право отримувати грошові кошти або інші фінансові активи від інших компаній,
- угоди, що надають право обміняти фінансові інструменти з іншою компанією на потенційно вигідних умовах,
- угоди, розрахунки за якими можуть бути проведені інструментами власного капіталу, та які є непохідними інструментами.

Визнання облік та припинення визнання фінансових активів та зобов'язань Компанія проводить відповідно до вимог МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Фінансові активи для оцінки після первісного визнання поділяються на такі групи:

- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю;
- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток;
- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Інвестиції в інструменти власного капіталу (акції) Компанія оцінює за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

У разі припинення визнання фінансового активу кумулятивний прибуток або збиток, що був раніше визнаний в іншому сукупному доході, перекласифіковується з власного капіталу в прибуток або збиток як коригування пере класифікації.

Фінансовими зобов'язаннями Компанії є:

- угоди, що зобов'язують надавати грошові кошти або інші фінансові активи іншим компаніям,
- угоди, що зобов'язують обміняти фінансові інструменти з іншою компанією на потенційно не вигідних для Компанії умовах,
- угоди, розрахунки за якими можуть бути проведені інструментами власного капіталу, та які є непохідними інструментами.

Компанія здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком:

- фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.
- фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання, або в разі застосування підходу подальшої участі.
- договорів фінансової гарантії.
- зобов'язань із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової.
- умовної компенсації, визнаної набувачем при об'єднанні бізнесу, до якого застосовується МСФЗ 3.

Компанія має право під час первісного визнання безвідклично призначити фінансове зобов'язання як таке, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Компанія здійснює перекласифікацію фінансових активів тоді й лише тоді, коли змінює свою бізнес-модель управління фінансовими активами.

Компанія безпосередньо зменшує валову балансову вартість фінансового активу, якщо не має обґрунтованих очікувань щодо відновлення фінансового активу в цілому або його частини. Списання являє собою подію припинення визнання.

Позики та дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з фіксованими або визначеними платежами, які не котируються на активному ринку. До них не належать активи: які підприємство має намір продати негайно або найближчим часом; які класифіковано як утримувані для продажу; які під час первісного визнання визначено як такі, що обліковуються за справедливою вартістю; та ті, які під час первісного визнання визначено як такі, що доступні для продажу.

При первісному визнанні Компанія оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції. Дебіторська заборгованість, яка має короткостроковий характер, відображається в балансі за вирахуванням резерву щодо зменшення вартості дебіторської заборгованості.

На дату балансу керівництво Компанії оцінює величину щодо зменшення вартості дебіторської заборгованості (резерву сумнівних боргів).

Для визначення величини резерву сумнівних боргів дебіторської заборгованості за відпущену електричну енергію, Компанія застосовує коефіцієнт сумнівності. Коефіцієнт сумнівності розраховується способом класифікації дебіторської заборгованості за строками непогашення. Класифікація дебіторської заборгованості здійснюється групуванням дебіторської заборгованості за строками її непогашення із встановленням коефіцієнта сумнівності для кожної групи.

Величину сумнівних боргів іншої дебіторської заборгованості Компанія визначає за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Резерв сумнівних боргів нараховується на заборгованість окремого дебітора - у випадку, якщо є інформація про існування ймовірності непогашення частини дебіторської заборгованості таким конкретним контрагентом. Порогом суттєвості для нарахування резерву сумнівних боргів на заборгованість окремого дебітора по іншій дебіторській заборгованості є 1 тис. грн.

Нарахування резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про прибутки та збитки.

Коли дебітори, заборгованість яких була раніше списана як безнадійна, стають платоспроможними, їхня дебіторська заборгованість відновлюється.

Списання безнадійної дебіторської заборгованості за відпущену електроенергію з балансу Компанії здійснюється на підставі протоколу засідання уповноваженої комісії, іншої дебіторської заборгованості – на

підставі висновку юридичної служби, бухгалтерської довідки. Заборгованість окремого дебітора, в сумі, що є меншою 0,1 тис. грн. списується на підставі бухгалтерської довідки.

Операції в іноземних валютах

Українська гривня є функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності. Операції у валютах, відмінних від української гривні, спочатку відображаються за курсами обміну, що переважає на дати здійснення операцій. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в таких валютах, перераховуються в гривні за курсами обміну, чинними на звітну дату. Курсові різниці, що виникають при перерахунку, відображаються у звіті про сукупний дохід. Немонетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які відображені у звітності за первісною вартістю, перераховуються в гривні за курсом обміну на дату здійснення операції.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають готівку в касі і залишки на поточних рахунках в банках.

Передоплати постачальникам

Передоплати постачальникам відображаються за їх чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву під сумнівну заборгованість.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох вартістей: собівартості або чистої вартості реалізації. Запаси списуються за методом ідентифікованої вартості відповідної одиниці запасів. Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну продажу в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оціночних витрат на доопрацювання і витрат, необхідних для здійснення торгової угоди.

Акціонерний капітал

Фінансові інструменти, випущені Компанією, класифікуються як власний капітал в тій мірі, в якій вони відповідають визначенню фінансового зобов'язання або фінансового активу. Прості акції Компанії класифікуються як пайові інструменти.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість відображається в обліку та звітності за справедливою вартістю.

Аванси отримані від клієнтів

Аванси, отримані від клієнтів, відображаються в обліку та звітності за справедливою вартістю.

Дивіденди

Дивіденди визнаються в момент, коли їх виплата є юридично обґрунтованою. У разі виплати остаточних дивідендів, їх визнання здійснюється в момент затвердження акціонерами на загальних зборах.

Кредити та позики

Первісне визнання кредитів і позик здійснюється за їх справедливою вартістю. Кредити і позики класифікуються як поточні, коли початковий термін погашення не перевищує дванадцять місяців.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат

Компанія бере участь у державній пенсійній програмі, за якою роботодавець повинен здійснювати внески, розраховані як відсоткова частка від загальної суми заробітної плати. Дана пенсійна програма є програмою з визначеним внеском. Ці витрати у звіті про сукупний дохід відносяться до періоду, в якому виплачується заробітна плата.

Також, Компанія уклала контракт з недержавним Пенсійним фондом, в який здійснює щомісячні відрахування від суми заробітної плати співробітників за фактично відпрацьований час. Дана пенсійна програма є програмою з визначеним внеском. Ці витрати у звіті про сукупний дохід відносяться до періоду, в якому нараховується заробітна плата.

У Компанії не існує програм інших додаткових виплат при виході на пенсію чи інших значних компенсаційних програм, які вимагали б додаткових нарахувань.

Оренда

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою відображаються як витрати, у звіті про фінансові результати за період з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом терміну оренди.

Потенційні зобов'язання

Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання потрібне вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена. Інформація про такі зобов'язання підлягає відображенню, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які представляють собою економічні вигоди, є малоімовірною.

Резерви

Нарахування резервів наступних витрат та платежів здійснюється у тих випадках, коли у Компанії виникають зобов'язання, правові або такі, що впливають з існуючої ділової практики, в результаті подій, які відбулися в минулому. При цьому повинна існувати ймовірність того, що врегулювання цих зобов'язань буде супроводжуватися зменшенням економічних вигід, і сума зобов'язання може бути оцінена з достатнім ступенем достовірності.

Податок на прибуток

Поточний податок

Поточні податкові активи і зобов'язання за поточний та попередні періоди оцінюються за сумою, передбачуваної до отримання в якості відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми - це ставки і закони, прийняті або практично прийняті на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань по всім тимчасовим різницям на звітну дату між балансовою вартістю активів і зобов'язань, для цілей фінансового обліку та вартістю, що приймається до уваги в податковому обліку. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли:

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первинного визнання гудвілу або активу, або зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, і яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток або збиток; і
- щодо оподатковуваних тимчасових різниць, що відносяться до інвестицій в дочірні та асоційовані підприємства, а також з часткою участі у спільній діяльності, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі сторнування тимчасової різниці, або існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде сторнована в осяжному майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями і перенесенню на наступні періоди невикористаного податкового кредиту та податкових збитків, якщо існує ймовірність отримання неоподаткованого прибутку, щодо якого можна застосувати тимчасову різницю, а також використовувати податкові кредити і податкові збитки, перенесені на наступні періоди, крім випадків, коли:

- відстрочений податковий актив, що стосується тимчасових різниць, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, і який на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток або збиток; і

- щодо тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані підприємства, а також з часткою участі у спільній діяльності, відстрочені податкові активи визнаються, тільки якщо існує ймовірність сторнування тимчасових різниць в осяжному майбутньому і буде отриманий оподатковуваний прибуток, у відношенні якого можна застосувати тимчасову різницю.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашенні зобов'язання, на основі діючих або оголошених (і практично прийнятих) на дату звіту про фінансовий стан податкових ставок і положень податкового законодавства.

Для розрахунку відстроченого податку на прибуток застосовано ставку податку на прибуток. – 18%.

Визнання доходів

Дохід від реалізації електроенергії та надання послуг з транзиту електроенергії визнається за принципом нарахування, коли існує ймовірність того, що Компанія одержить економічні вигоди, пов'язані з проведенням операції і сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід визнається за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ). Сума доходу визначається на основі застосування тарифів на реалізацію електроенергії, затверджених Національною комісією регулювання електроенергетики України і комунальних послуг.

4. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Основні засоби станом на 01.01.2018р. та 31.12.2018 року представлені таким чином:

Групи основних засобів	Залишок на 01.01.2018р.		Надійшло за 2018р.	Вибуло за 2018р.		Нараховано амортизації за 2018р.	Залишок на 31.12.2018р	
	Первісна (перецінена) вартість	Знос		Первісна (переоцінена) вартість	Знос		Первісна (перецінена) вартість	Знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Земельні ділянки	1 598	-	-	-	-	-	1 598	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	2 764 488	2 226 240	6 866 540	60 763	30 584	6 151 259	9 570 265	8 346 915
Машини та обладнання	3 794 225	3 308 400	575 307 991	12 420	4 910	570 961 946	579 089 796	574 265 436
Транспортні засоби	161 019	138 305	986 643	9 226	9 145	957 121	1 138 436	1 086 281
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	14 168	9 765	137 571	407	407	130 730	151 332	140 088
Тварини	1	1	-	-	-	-	1	1
Інші основні засоби	1 290	948	156	-	-	200	1 446	1 148
Разом	6 736 789	5 683 659	583 298 901	82 816	45 046	578 201 256	589 952 874	583 839 869

На дату балансу 31.12.2018 р. основні засоби первісною вартістю 489 946 012 тис.грн знаходяться в заставі в якості забезпечення кредитів.

Станом на 31.12.2018р. Компанія використовує в своїй діяльності повністю зношені основні засоби первісною вартістю 31 312 тис.грн.

У звітному періоді у Компанії не було витрат на позики, що мають безпосереднє відношення до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів і, відповідно, не капіталізувались витрати на позики.

5. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи (р. 1000, р.1001, р.1002 ф.1 Баланс (Звіт про фінансовий стан)) станом на 31 грудня 2017 – 31 грудня 2018 років представлені таким чином:

	Програмне забезпечення	Всього
Первісна вартість Станом на 31 грудня 2017 року	5 981	5 981
Накопичений знос Станом на 31 грудня 2017 року	2 889	2 889
Надходження	691	691
Вибуття	323	323
Знос	779	779
Первісна вартість Станом на 31 грудня 2018 року	6 349	6 349
Накопичений знос Станом на 31 грудня 2018 року	3 345	3 345

6. ЗАПАСИ

Запаси (р.р.1100 ф.1 Баланс (Звіт про фінансовий стан)) станом на 31 грудня 2017 р. та на 31 грудня 2018 р. представлені наступним чином:

	31.12.2017	31.12.2018
Сировина і матеріали	20 693	25 003
МНМА не введені в експлуатацію	10 209	21 839
Паливо	2 396	2 709
Тара і тарні матеріали	108	83
Запасні частини	13 640	15 603
Інші матеріали	689	783
Незавершене виробництво	3 645	5 797
Товари	91	75
Всього	51 471	71 892

7. ФІНАНСОВІ АКТИВИ

Фінансові активи (р.1035, р.1120 ф.1 Баланс (Звіт про фінансовий стан)) станом на 31 грудня 2017 р. та на 31 грудня 2018 р. представлені таким чином:

	31.12.2017	31.12.2018
Акції ПАТ «Миколаївобленерго» Ринкова вартість	13318	-
Векселі отримані	95	95
Резерв сумнівних боргів	(95)	(95)
Корпоративні права	26	26
Резерв під знецінення	(26)	(26)
Всього	13318	-

Корпоративні права станом на 31.12.2018р. включають:

-частку в статутному капіталі ТОВ „Редакція Газети „Губернія” – в сумі 26 тис. грн. (23,64%). На внесок в статутний капітал ТОВ „Редакція Газети „Губернія” компанія створила 100% резерв під знецінення.

8. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ, ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ ТА ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова і інша дебіторська заборгованість (р.1125, р.1135, р.1155, ф.1 Баланс (Звіт про фінансовий стан)) станом на 31 грудня 2017 р. та на 31 грудня 2018 р. представлена таким чином:

	31.12.2017	31.12.2018
Дебіторська заборгованість за ел.енергію	239421	285153
Розрахунки по пільгам та субсидіям	76385	14766
Розрахунки по запасам	272	522
Позики робітникам	36	36
Розрахунки за послуги	1258	1642
Розрахунки з бюджетом	8574	-
Розрахунки з переведення боргу	21203	30111
Розрахунки з будівництва	1967	3147
Інша	1613	2844
Резерв сумнівних боргів	(153957)	(143806)
Всього	196772	194415

Ефективна відсоткова ставка по торговій та іншій дебіторській заборгованості на 31 грудня 2017 р. і 31 грудня 2018 р. дорівнює нулю.

9. РОЗРАХУНКИ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (р.1130 ф.1 Баланс (Звіт про фінансовий стан)) станом на 31 грудня 2017 р. і 31 грудня 2018 р. представлена таким чином:

	31.12.2017	31.12.2018
Аванси за поставку ел.енергії	34505	-
Аванси за послуги	3652	4119
Аванси по розрахункам за запаси	3610	10983
Аванси по розрахункам за необоротні активи	36134	53320
Аванси по кап. будівництву	197	814
Резерв сумнівних боргів	(2759)	(2546)
Всього	75339	66690

10. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти (р.1165 ф.1 Баланс(Звіт про фінансовий стан)) станом на 31 грудня 2017 р. та 31 грудня 2018 років представлені таким чином:

	31.12.2017	31.12.2018
Грошові кошти в банках на поточних рахунках	28886	93221
Грошові кошти в дорозі	-	-
Грошові кошти в банках на депозитних рахунках	-	-
Грошові кошти в касі	9	9
Разом	28895	93230

Станом на 31 грудня 2017 р. та на 31 грудня 2018 р. не існує обмежень щодо використання коштів на поточних рахунках в банках.

11. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Зареєстрований капітал (р.1400 ф.1 Баланс (Звіт про фінансовий стан)) станом на 31 грудня 2017 р. та на 31 грудня 2018 р. представлений таким чином:

	Кількість акцій	Сума
Зареєстрований, випущений та повністю оплачений статутний капітал	178 895 040	44724

- прості акції (номінальна вартість)

Структура статутного капіталу Компанії станом на 31 грудня 2017 р. і 31 грудня 2018 р. представлена таким чином:

	31.12.2017		31.12.2018	
	Кількість акцій	% володіння	Кількість акцій	% володіння
ТОВ „ВС Енерджи Інтернейшнл Україна”	169,076,806	94,51%	169,076,806	94,51%
Інші	9,818,234	5,49%	9,818,234	5,49%
Всього	178,895,040	100.00%	178,895,040	100.00%

Номінальна вартість акцій складає 0,25 гривні за одну акцію. Утримувачі простих акцій мають право на отримання дивідендів по мірі їх оголошення, а також мають право одного голосу на акцію на щорічних загальних зборах акціонерів. Кількість акцій, які перебувають у власності членів виконавчого органу (правління) – 3012 шт.

12. ДОВГОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

Довгострокові кредити банків (по р. 1510 ф.1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2017р. та на 31 грудня 2018 р. представлені таким чином:

	31.12.2017	31.12.2018
Довгострокові кредити банків в іноз.валюті	26 665	-
Всього	26 665	-

13. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Для визначення справедливої вартості інших довгострокових зобов'язань компанія провела дисконтування довгострокових зобов'язань перед ДП «Енергоринок», довгострокових зобов'язань з переведення боргу перед іншими контрагентами (ПАТ "ЕК "Житомиробленерго", ПАТ "Кіровоградобленерго") та довгострокової поворотної фінансової допомоги, отриманої для фінансування послуг з приєднання електроустановок до електричних мереж.

Балансова вартість ґрунтується на поточній вартості із застосуванням ефективної ставки відсотка в розмірі 15%.

Компанія відображає в обліку витрати на амортизацію суми дисконту довгострокової кредиторської заборгованості та поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями перед ДП «Енергоринок», та зобов'язань з переведення боргу на рахунок 4410 «Прибуток (збиток) минулих років». Таким чином на амортизацію суми дисконту відбувається коригування валюти балансу шляхом перерахування залишків зобов'язань та власного капіталу на початок звітного періоду.

Витрати на амортизацію дисконту довгострокової заборгованості за поворотною фінансовою допомогою відображаються в складі витрат звітного періоду.

Показники по р.1515 ф.1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2017р (з урахуванням коригування валюти балансу шляхом перерахування залишків зобов'язань на початок звітного періоду) та на 31 грудня 2018р . представлені таким чином:

	31.12.2017	31.12.2018
Довгострокова позика по послугам приєднання	199	199
Реструктуризований борг (перед ДП «Енергоринок»)	82080	57456
Реструктуризований борг (переведення боргу)	5122	3898
Дисконт по іншим довгостроковим зобов'язанням	(1255)	(1255)
Дисконт по зобов'язанням перед ДП «Енергоринок»	(15908)	(15908)
Дисконт по зобов'язанням за поворотною фінансовою допомогою	(76)	(57)

Всього	70163	44333
---------------	--------------	--------------

26 вересня 2012 року переукладено угоду про реструктуризацію боргу за придбану електричну енергію з ДП «Енергоринок», згідно угоди № 8977/02/32904 від 26.09.12 р. борг за поставлену електроенергію підлягає погашенню рівними частинами в термін до квітня 2022 р.

На протязі 2010 - 2012 років були проведені операції з передачі боргу перед ДП «Енергоринок» за поставлену електроенергію наступним юридичним особам: ПАТ „Кіровоградобленерго”, ПАТ „Львівобленерго”, ПАТ „ЕК „Житомиробленерго”. В результаті зменшилася заборгованість перед ДП «Енергоринок» і збільшилася заборгованість перед переліченими юридичними особами. Погашення даної заборгованості розстрочено на підставі укладених договорів реструктуризації.

14. ПОТОЧНА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ДОВГОСТРОКОВИМИ ЗОБОВ'ЯЗАННЯМИ

Для визначення справедливої вартості інших довгострокових зобов'язань компанія провела дисконтування поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями перед ДП «Енергоринок», довгострокових зобов'язань з переведення боргу перед іншими контрагентами (ПАТ "ЕК "Житомиробленерго", ПАТ "Кіровоградобленерго"). Балансова вартість ґрунтується на поточній вартості із застосуванням ефективної ставки відсотка в розмірі 15%.

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (р.1610 ф.1 Баланс (Звіт про фінансовий стан)) станом на 31 грудня 2017р. (з урахуванням коригування валюти балансу шляхом перерахування залишків зобов'язань на початок звітного періоду) та на 31 грудня 2018 р. представлена таким чином:5

	31.12.2017	31.12.2018
Реструктуризований борг (перед ДП «Енергоринок»)	24624	24624
Реструктуризований борг (переведення боргу)	1055	1224
Дисконт по зобов'язанням перед ДП «Енергоринок»	(1889)	(1889)
Дисконт по іншим довгостроковим зобов'язанням (перевед. боргу)	(94)	(94)
Всього	23696	23865

15. КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

Кредити та займи (р.1600 ф.1 Баланс (Звіт про фінансовий стан)) станом на 31 грудня 2017 р. та на 31 грудня 2018 р. представлені таким чином:

	31.12.2017	31.12.2018
Банківські кредити в іноземній валюті	280672	761427
Всього	280672	761427

16. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ З ОТРИМАНИХ АВАНСІВ

Зобов'язання по авансам отриманим (р.1635 ф.1 Баланс(Звіт про фінансовий стан)) станом на 31 грудня 2017р та на 31 грудня 2018р. представлені ТАКИМ ЧИНОМ:

	31.12.2017	31.12.2018
Аванси, отримані за електроенергію	235163	155536
Аванси, отримані за послуги приєднання до мереж власника	108032	164369
Аванси за роботи, послуги	4447	8395
Інші	211	717
Всього	347853	329017

17. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ПО РОЗРАХУНКАМ З БЮДЖЕТОМ

Розрахунки з бюджетом (р.1135,1620 ф.1 Баланс) станом на 31 грудня 2017р. та на 31 грудня 2018р. представлені таким чином:

Найменування платежів	Сальдо на 31.12.2017		Повернуто податків та зборів	Нараховано за 2018 р.	Перераховано за 2018 р.	Сальдо на 31.12.2018	
	р.1135 ф1	р.1620 ф1				р.1135 ф1	р.1620 ф1
1	2	3	4	5	6	7	8
Податок на прибуток	5414	-	-	38985	23255	-	10316
Податок на додану вартість	3160	-	-	118864	111504	-	4200
Плата за землю	-	204	-	4083	4018	-	269
Збір за спеціальне використання води	-	3	-		3	-	
ПДФО	-	3096	1	66333	65671	-	3759
Орендна плата за землю	-	32	-	420	419	-	33
Екологічний податок	-	25	-	182	138	-	69
Збір за користування радіочастотним ресурсом	-	1	-	25	25	-	1
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	-	56	-	174	190	-	40
Військовий збір	-	265	-	5536	5480	-	321
Всього	8574	3682	1	234602	210703	-	19008

18. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Доходи від основних операцій за звітний період 2017 р. та 2018р. (ряд. 2000 Звіту про фінансові результати) представлені таким чином:

	2017р.	2018р.
Дохід від реалізації активної електроенергії	3345367	3820419
Дохід від реалізації реактивної електроенергії	44703	53413
Дохід від послуг приєднання до мереж власника	56265	98359
Дохід від реалізації робіт, послуг	22051	38267
Інші доходи	1077	1219
Всього	2703405	4011676

19. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний період 2017р. та 2018 р. (ряд. 2050 Звіту про фінансові результати) представлена таким чином:

	2017р.	2018р.
Собівартість купованої електроенергії	2669860	3110147
Витрати на постачання електроенергії	496265	598551
Собівартість виконаних робіт, наданих послуг	5223	13674
Собівартість реалізованих товарів	772	949
Всього	3172120	3723321

20. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за звітний період 2017 р. та за 2018 р. (ряд. 2120 Звіту про фінансові результати) представлені ТАКИМ ЧИНОМ:

	2017р.	2018р.
Одержані штрафи, пені, неустойки	7989	7410
Дохід від реалізації інших оборотних активів	3295	1430
Дохід від списання кредиторської заборгованості	317	1100
Дохід від купівлі-продажу валюти	128	102
Дохід від операційної курсової різниці	35617	65785
Дохід від операційної оренди активів	89	106
Відшкодування раніше списаних активів	207	266
Інші доходи операційної діяльності	1103	7248
Всього	49798	83447

21. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за звітний період 2017р. та 2018р. (ряд. 2130 Звіту про фінансові результати) представлені таким чином:

	2017р.	2018р.
Витрати на оплату праці	37638	44772
Відрахування на соцстрахування	7376	9155
Плата за розрахунково-касове обслуговування банків	8293	11275
Професійні послуги (аудиторські, юридичні, тощо)	3753	3866
Податки та збори	4102	4825
Витрати на опалення, освітлення, водопостачання	1418	1875
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	2466	2562
Витрати на відрядження	302	387
Інші	6317	6488
Всього	71665	85205

22. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за звітний період 2017р. та 2018р. (ряд. 2180 Звіту про фінансові результати) представлені таким чином:

	2017р.	2018р.
Списання безнадійної дебіторської заборгованості	2	5
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	155	60
Собівартість реалізованих необ.активів утримуваних для продажу	42	-
Собівартість реалізованих запасів	446	487
Витрати від операційної курсової різниці	50506	56062
Витрати на благодійну допомогу	276	177
Витрати на штрафи, пені, неустойки	249	1233
Нарахування резерву сумнівних боргів	96726	7508
Інші	3116	2215
Всього	151518	67747

23. ІНШІ ДОХОДИ

Інші доходи за звітний період 2017р. та 2018р. (ряд. 2240 Звіту про фінансові результати) представлені таким чином:

	2017р.	2018р.
Дохід від зміни вартості фін.інструментів	3330	43
Дохід від дооцінки раніше уцінених необоротних активів	-	71191
Дохід від оприбуткування запасів отриманих від демонтажу ОЗ	3472	3903
Дохід від реалізації фін. інвестицій	8911	13939
Дохід від безоплатно отриманих необорот. активів	104	104
Інші доходи	8	-
Всього	15825	89180

24. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати за звітний період 2017р. та 2018р. (ряд. 2250 Звіту про фінансові результати) представлені таким чином:

	2017р.	2018р.
Відсотки за кредитом	71441	64583
Всього	71441	64583

25. ІНШІ ВИТРАТИ

Інші витрати за звітний період 2017р. та 2018р. (ряд. 2270 Звіту про фінансові результати) представлені таким чином:

	2017р.	2018р.
Уцінка необоротних матеріальних активів	-	37583
Списання необоротних активів	654	199
Витрати від зміни вартості фінансових інструментів	3524	19
Балансова вартість реаліз.фін.інвестицій	6693	14361
Всього	10871	52162

26. ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ

Результатом діяльності компанії за 2018р. став прибуток в сумі 158016517,45 грн.

27. РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

ІНШІ ВИТРАЧАННЯ (Р. 3190) ФОРМИ № 3 «ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)»

	За 2017р.	За 2018р. тис.грн.
Розрахунки з підзвітними особами	2577	2715
Розрахунки з іншими дебіторами	702	130
Сплата за договорами добровільного та обов'язкового страхування	575	745
Погашення поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями	24782	25679
Розрахунки з іншими кредиторами	1359	4766
Розрахунки з банками по іншим операціям	27599	19137
Перераховані аліменти	2193	2703
Перераховані профспілкові внески	1457	1622

Всього	61244	57497
---------------	--------------	--------------

ІНШІ НАДХОДЖЕННЯ (Р. 3095) ФОРМИ № 3 «ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)»

	За 2017р.	За 2018р. тис.грн.
Повернення грошових коштів підзвітними особами	150	190
Розрахунки з іншими дебіторами	10465	15981
Розрахунки з іншими кредиторами	801	989
Розрахунки з банками по іншим операціям	19638	7794
Інші надходження	10	43
Всього	31064	24997

28. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Відповідно до Податкового кодексу України від 02.12.2010 р. №2755-VI (ПКУ) із змінами та доповненнями, з 2014 року ставка податку на прибуток що застосовувалася до Компанії - 18% .

29. УМОВНІ І КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Загальна інформація

В енергетичному секторі тривають процеси суттєвої реструктуризації та реформування, майбутній напрямок і наслідки яких в даний час невідомі. Можливі реформи політики встановлення тарифів, погашення державними організаціями заборгованості за електричну енергію та реструктуризації енергетичної галузі можуть зробити істотний вплив на підприємства цієї галузі. У зв'язку з невизначеністю щодо можливих змін в цьому секторі, в даний час неможливо оцінити потенційний вплив реформ на фінансовий стан і результати діяльності Компанії.

Соціальні зобов'язання

Компанія підписала зі своїми працівниками колективний договір. За умовами такого договору Компанія має зобов'язання по здійсненню своїм працівникам певних виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням, сума яких може змінюватися з року в рік. Резерв під такі зобов'язання не враховується у фінансовій звітності Компанії, оскільки керівництво не може достовірно оцінити суму майбутніх виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням.

Страхування

Компанія не має повного страхового покриття по устаткуванню, на випадок переривання діяльності або виникнення зобов'язань перед третьою стороною щодо пошкодження майна або нанесення шкоди навколишньому середовищу в результаті аварій, пов'язаних з майном або операціями Компанії. Доти, доки Компанія не отримає адекватне страхове покриття, існує ризик втрати або пошкодження певних активів, що може зробити істотний негативний вплив на діяльність та фінансовий стан Компанії.

Судові процеси

В ході своєї діяльності Компанія втягується в різні судові процеси, жоден з яких, сукупно або окремо, не зробив істотного несприятливого впливу на Компанію, крім тих, які вже відображені у фінансовій звітності. На думку керівництва, рішення всіх питань, крім відображених у фінансовій звітності, не зробить істотного впливу на фінансовий стан або результати діяльності Компанії.

Зобов'язання з операційної оренди - Компанія виступає в якості орендаря

Компанія уклала ряд договорів оренди нерухомості (земельні ділянки під розміщення об'єктів ПЛ, ТП). Термін оренди за даними угодами становить 1 - 49 років. Зазначені угоди про оренду не накладають на Компанію ніяких обмежень.

Зобов'язання з операційної оренди - Компанія виступає в якості орендодавця

Компанія уклала договори оренди нерухомості, що складається з офісних площ у приміщеннях Компанії. Дані договори оренди мають термін тривалістю від 1 до 4 років. Усі договори оренди включають пункт про можливість перегляду орендної плати у бік підвищення у відповідності з поточними ринковими умовами.

30. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Управління ризиками відіграє важливу роль в діяльності Компанії. Основні ризики, притаманні діяльності Компанії, включають кредитні ризики, ризик зміни відсоткових ставок, валютний ризик і ризик ліквідності. Цілі Компанії при управлінні капіталом: забезпечення здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, таким чином, щоб приносити дохід акціонерам і вигоду іншим зацікавленим сторонам. Підхід керівництва Компанії до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залучення фінансування для покриття потреб в оборотному капіталі.

Компанія здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими інвестиціями та фінансовими активами (наприклад дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

31. РИЗИК КОНЦЕНТРАЦІЇ БІЗНЕСУ

Основна господарська діяльність Компанії зосереджена на території України. Законодавство, що впливає на діяльність компаній в Україні, схильне до частих змін. Внаслідок цього, активи і діяльність Компанії можуть бути схильні до ризику у випадку негативних змін в політиці та діловому середовищі.

32. ЗМІНИ В ОБЛІКОВИХ ОЦІНКАХ ТА ПОМИЛКИ

Внаслідок помилок минулих періодів та зміни в облікових оцінках відбулося коригування валюти балансу шляхом перерахування залишків активів, зобов'язань та власного капіталу на початок звітного періоду.

Рядок 1100(1101)

-1- коригування залишку виробничих запасів

Було (51472 тис. грн.)

Стало (51471 тис. грн.)

Рядок 1005

-1041– коригування вартості незавершених капітальних інвестицій

Було (78574 тис. грн.)

Стало (77533 тис. грн.)

Рядок 1040

-105252– коригування резерву сумнівних боргів

Було (109974 тис. грн.)

Стало (4722 тис. грн.)

Рядок 1125

+89– коригування дебіторської заборгованості

Було (110503 тис. грн.)

Стало (110592 тис. грн.)

Рядок 1130

- 159 – коригування деб. заборгованості за виданими авансами, та резерву сумнівних боргів
- Було (75498 тис. грн.)
- Стало (72339 тис. грн.)

Рядок 1135

- 928 – коригування дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом
- Було (9502 тис. грн.)
- Стало (8574 тис. грн.)

Рядок 1155

- 21215– коригування іншої поточної дебіторської заборгованості
- Було (98821 тис. грн.)
- Стало (77606 тис. грн.)

Рядок 1190

- 652– коригування іншої поточної дебіторської заборгованості
- Було (54184 тис. грн.)
- Стало (54835 тис. грн.)

Рядок 1420

- 1 – коригування залишку виробничих запасів
- 1041– коригування вартості незавершених капітальних інвестицій
- 105252– коригування резерву сумнівних боргів
- +89– коригування дебіторської заборгованості
- 159– коригування деб. заборгованості за виданими авансами, та резерву сумнівних боргів
- 928 – коригування дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом
- 21215 – коригування іншої поточної дебіторської заборгованості
- +652– коригування іншої поточної дебіторської заборгованості
- +50 – коригування залишку забезпечень на сплату відпусток
- 11408– коригування довгострокової заборгованості
- +1 – коригування поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями
- 7 – коригування заборгованості за товари, роботи, послуги
- +7 – коригування інших поточних зобов'язань
- Було (-716992 тис. грн.)
- Стало (- 638085 тис. грн.)

Рядок 1510

- 464511 – перенесення суми кредиту з довгострокових в короткострокові
- Було (491 176 тис. грн.)
- Стало (26 665 тис. грн.)

Рядок 1515

- + 11408– коригування довгострокової заборгованості
- Було (58755 тис. грн.)
- Стало (70163 тис. грн.)

Рядок 1600

- +464511 – перенесення суми кредиту з довгострокових в короткострокові
- Було (280672 тис. грн.)
- Стало (745 183 тис. грн.)

Рядок 1660

-50 – коригування суми забезпечень на оплату відпусток

Було (22263 тис. грн.)

Стало (22213 тис. грн.)

Рядок 1610

-1 – коригування поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями

Було (23697 тис. грн.)

Стало (23696 тис. грн.)

Рядок 1615

+7 – коригування заборгованості за товари, роботи, послуги

Було (7683 тис. грн.)

Стало (7690 тис. грн.)

Рядок 1690

-7 – коригування інших поточних зобов'язань

Було (91841 тис. грн.)

Стало (91834 тис. грн.)

Керівник

Дучев Ю.Д.

Головний бухгалтер

Зубенко О. П.