

## Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 04/04/2-19

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова правління

(посада)

(підпис)

Сафронов І.М.

(прізвище та ініціали керівника)

### Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Акціонерне товариство <Херсонобленерго>
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05396638
4. Місцезнаходження: 73000, Україна, Херсонська обл., Суворовський р-н, місто Херсон, Пестеля, 5
5. Міжміський код, телефон та факс: 0552 26-45-14, 22-61-73
6. Адреса електронної пошти: finans@co.ksoe.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 24.04.2019, Затвердити річну інформацію емітента цінних паперів за 2018 рік.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/APA

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

[https://ksoe.com.ua/  
shareholders/fin\\_zvi](https://ksoe.com.ua/shareholders/fin_zvi)

t/

26.04.2019

(адреса сторінки)

(дата)

## Зміст

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

|  |   |
|--|---|
| 1. Основні відомості про емітента  | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності  | X |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах  | X |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря   |   |
| 5. Інформація про рейтингове агентство   |   |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента  | X |
| 7. Судові справи емітента  | X |
| 8. Штрафні санкції емітента  | X |
| 9. Опис бізнесу  | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)  | X |
| 1) інформація про органи управління  | X |
| 2) інформація про посадових осіб емітента  | X |
| - інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента   | X |
| - інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента  | X |
| - інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення   | X |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)   |   |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління)   | X |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента  | X |
| 2) інформація про розвиток емітента  | X |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента | X |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування    | X |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків  | X |
| 4) звіт про корпоративне управління  | X |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент   | X |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати                                      | X |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги   | X |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)   | X |
| - інформація про наглядову раду  | X |
| - інформація про виконавчий орган  | X |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент   | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента   | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента   | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента  | X |
| - повноваження посадових осіб емітента   | X |

|   |   |
|---|---|
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій   | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій   |   |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій  |   |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій       |   |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)   | X |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру   | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента  | X |
| 2) інформація про облигації емітента  |   |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом   |   |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента   |   |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів  |   |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду   |   |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)  |   |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента   |   |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу  |   |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів                                    |   |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами  |   |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента  | X |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)  | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента   | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента   | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції   | X |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції   | X |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент   | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів   | X |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів  |   |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість  |   |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість   |   |
| 29. Річна фінансова звітність   | X |
| 30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)  | X |

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік не розміщувалась у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР, оскільки у відповідності до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" приватні акціонерні товариства не зобов'язані оприлюднювати регульовану інформацію шляхом розміщення у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР.

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік не публікувалась у офіційному друкованому виданні, оскільки у відповідності до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", опублікування регульованої інформації у офіційному друкованому виданні не вимагається.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" (тип товариства) як приватне акціонерне товариство, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію, у відповідності до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826 (із змінами і доповненнями) не зобов'язане розкривати таку інформацію: інформацію про одержані ліцензії

(дозволи) на окремі види діяльності; інформацію щодо посади корпоративного секретаря; інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій; інформацію про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій; інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів; звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва); інформацію про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів; інформацію про вчинення значних правочинів; інформацію про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість; інформацію про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість; річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо); інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення.

У зв'язку з цим Товариством у складі річної інформації емітента цінних паперів за 2018 рік не розкривається: інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності; інформація щодо посади корпоративного секретаря; інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій; інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій; інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів; звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва); інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів; інформація про вчинення значних правочинів; інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість; інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість; річна фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо); інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення.

- Посада корпоративного секретаря у Товариства відсутня. Виконання функцій, які згідно з чинним законодавством виконуються корпоративним секретарем, в АТ "Херсонобленерго" покладено на працівників фінансового відділу.

-Інформація про рейтингове агентство відсутня, оскільки послугами рейтингового агентства Товариство не користується, визначення або поновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів не здійснювалося, рівень кредитного рейтингу емітента не визначався.

- Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв): засновником Товариства була держава в особі Міністерства енергетики та електрифікації України. Станом на 31.12.2018 року засновник акціями АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" не володіє.

- Фізичних осіб, власників пакетів 5 і більше відсотків акцій, немає.

- Товариство не здійснювало випуск облігацій. Товариство не здійснювало випуск інших цінних паперів та похідних цінних паперів.
- Товариство не здійснювало викуп (придбання) власних акцій протягом звітного періоду.- Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента: емітент інших цінних паперів, крім акцій, не випускав.
- інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента: у власності працівників Товариства немає акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу Товариства.
- Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів: Обмежень щодо обігу цінних паперів емітента не має.Отримання згоди на відчуження власником цінних паперів від емітента або інших власників Статутом емітента не передбачено.
- Черговими загальними зборами акціонерів № 26, які відбулися 19.04.2018р., прийнято наступне рішення щодо виплати дивідендів: У зв'язку з розподілом 100% чистого прибутку, отриманого за результатами діяльності Товариства у 2017 році, на накопичення нерозподіленого прибутку та на формування резервного капіталу, розмір річних дивідендів не затверджувати. (Чистий прибуток, отриманий за результатами діяльності Товариства у 2017 році, направити:
  - 5% - на формування резервного капіталу;
  - 95% - на накопичення нерозподіленого прибутку).
- Черговими загальними зборами акціонерів які відбулися 04.04.2019р., прийнято наступне рішення щодо виплати дивідендів: У зв'язку з розподілом 100% чистого прибутку, отриманого за результатами діяльності Товариства у 2018 році, на накопичення нерозподіленого прибутку, розмір річних дивідендів не затверджувати.
- Протягом 2018 року було виплачено дивіденди за попередні періоди(2005,2008,2009,2012рр.) через касу Товариства на суму 29 939,68 грн.
- Станом на 31.12.2018р. сума невиконаних дивідендів складає - 31 235 959,09 грн., причиною невиконання є незвернення акціонерів щодо виплати дивідендів.
- Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента: У емітента не має в наявності інформації про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами емітента.
- Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом: Договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не уклалися.
- Інформація про випуски іпотечних облігацій не заповнюється у зв'язку з тим, що Товариство іпотечні цінні папери не випускало, зареєстрованих випусків іпотечних облігацій емітента немає.

- Іпотечне покриття відсутнє, тому інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття не заповнюється.

Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття, відсутня, оскільки Товариство не випускало іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН, іпотечне покриття відсутнє.

- Випуск іпотечних сертифікатів Товариством не здійснювався.

- Реєстр іпотечних активів відсутній.

- Основні відомості про ФОН, інформація про випуски сертифікатів ФОН; інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН; розрахунок вартості чистих активів ФОН; Правила ФОН відсутні, оскільки випуск сертифікатів ФОН Товариством не здійснювався.

-Річна фінансова звітність відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку не складалась. У Товариства немає кодексу (принципів) корпоративного управління, тому в розділі "Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління" не вказана дата його прийняття.

- У розділі XV "Відомості про аудиторський висновок (звіт)" і в розділі XVI "Текст аудиторського висновку (звіту)." в графі "Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України" дата 23.04.2002р. - це дата Рішення АПУ про включення ТОВ "БДО" до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, номер 2868 - це номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб"єктів аудиторської діяльності; в графі "Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України" номер 304/4 і дата 24.12.2014р. - це номер і дата Рішення АПУ № 304/4 від 24.12.2014р. "Про результати зовнішніх перевірок систем контролю якості, створених аудиторськими фірмами та аудиторами" та про видачу Свідоцтва про відповідність системи контролю якості. У розділі XV "Відомості про аудиторський висновок (звіт)" не наводиться інформація про Реєстраційний номер, серію та номер, дату видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, оскільки емітент не є професійним учасником ринку цінних паперів.

Товариство звітує про грошові потоки від операційної діяльності, застосовуючи прямий метод, згідно з яким розкривається інформація про основні класи.

Річна звітність складена відповідно до п.2, розділу 4, Рішення НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013р. та Ст.40 ЗУ "Про цінні папери та фондовий ринок" із змінами та доповненнями.

Інформацію, щодо аудиторського висновку, Товариство розмістило відповідно Рішення НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013р. із змінами та доповненнями (розділу XV, XVI додатку 38), та Ст.40 ЗУ "Про цінні папери та фондовий ринок" із змінами та доповненнями.

### III. Основні відомості про емітента

#### 1. Повне найменування

Акціонерне товариство <Херсонобленерго>

#### 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

A01№722739

#### 3. Дата проведення державної реєстрації

22.01.1999

#### 4. Територія (область)

Херсонська обл.

#### 5. Статутний капітал (грн)

44723760

#### 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

#### 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

#### 8. Середня кількість працівників (осіб)

2564

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

35.13 - Розподілення електроенергії

35.12 - Передача електроенергії

35.14 - Торгівля електроенергією

#### 10. Банки, що обслуговують емітента

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

ТББВ №10021/01 ФХОУ АТ "Ощадбанк"

2) МФО банку

352457

3) Поточний рахунок

26008303243802

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

ТББВ №10021/01 ФХОУ АТ "Ощадбанк"

5) МФО банку

352457

6) Поточний рахунок

26008303243802

#### 11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

| Вид діяльності   | Номер ліцензії (дозволу) | Дата видачі | Орган державної влади, що видав ліцензію                         | Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності) |
|--|--------------------------|-------------|--|---|
| 1  | 2                        | 3           | 4  | 5   |
| Постачання електричної енергії за регульованим тарифом | АГ №500321               | 19.09.1996  | НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ РЕГУЛЮВАННЯ ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТИКИ УКРАЇНИ (НКРЕ) |   |
| Опис   | Ліцензія безстрокова     |             |  |   |



|  |   |            |  |            |
|--|---|------------|--|------------|
| Передача електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами  | АГ № 500320                                     | 19.09.1996 | НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ РЕГУЛЮВАННЯ ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТИКИ УКРАЇНИ (НКРЕ)                                     |            |
| Опис   | Ліцензія безстрокова                            |            |  |            |
| Господарська діяльність, пов'язана із створенням об'єктів архітектури  | АЕ № 641003                                     | 07.07.2015 | ДЕРЖАВНА АРХІТЕКТУРНО-БУДІВЕЛЬНА ІНСПЕКЦІЯ УКРАЇНИ   | 22.06.2020 |
| Опис   | Товариством планується подовжувати дію ліцензії |            |  |            |
| Експлуатація устаткування підвищеної небезпеки   | 13.13.65  | 18.01.2013 | ТЕРИТОРІАЛЬНЕ УПР. ДЕРЖ. СЛУЖБИ ГІРНИЧНОГО НАГЛЯДУ ТА ПРОМИСЛОВОЇ БЕЗПЕКИ УКРАЇНИ У ХЕРСОНСЬКІЙ ОБЛ. | 18.01.2018 |
| Опис   | Товариством планується подовжувати дію дозвілу  |            |  |            |
| Експлуатація устаткування підвищеної небезпеки   | 13/1.13.65                                      | 18.01.2013 | ТЕРИТОРІАЛЬНЕ УПР. ДЕРЖ. СЛУЖБИ ГІРНИЧНОГО НАГЛЯДУ ТА ПРОМИСЛОВОЇ БЕЗПЕКИ УКРАЇНИ У ХЕРСОНСЬКІЙ ОБЛ. | 18.01.2018 |
| Опис   | Товариством планується подовжувати дію дозвілу  |            |  |            |
| Виконання випробування електричного устаткування електричних мереж, технологічного електрообладнання напругою понад 1000 В (до 154 кВ) | 1018.14.30                                      | 22.10.2014 | ДЕРЖАВНА СЛУЖБА ГІРНИЧНОГО НАГЛЯДУ ТА ПРОМИСЛОВОЇ БЕЗПЕКИ УКРАЇНИ                                    | 21.10.2019 |
| Опис   | Товариством планується подовжувати дію дозвілу  |            |  |            |
| Ліцензія на право провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії   | 1469  | 20.11.2018 | Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг      |            |
| Опис   | Ліцензія безстрокова                            |            |  |            |

## 12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

### 1) Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСЮ "ХЕРСОНСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ"

### 2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

### 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

42117825

### 4) Місцезнаходження

73000, місто Херсон, вулиця Перекопська, 178

### 5) Опис

Відповідно до вимог Закону України "Про ринок електричної енергії АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" зобов'язане було в 2018 році впорядкувати (реорганізувати) свою ліцензовану діяльність з передачі (розподілу) та постачання електричної енергії.

У зв'язку з тим, що після реорганізації Товариства основним ліцензованим видом його

діяльності буде розподіл електричної енергії, діяльність з постачання електричної енергії споживачам Херсонської області повинно здійснювати інше підприємство, яке здійснюватиме постачання електричної енергії в якості постачальника універсальної послуги (далі - Постачальник).

Зважаючи на безпосередню відповідальність Товариства за безперебійне забезпечення споживачів Херсонської області електричною енергією вбачається, що як мінімум, в перші роки функціонування нової моделі ринку електричної енергії функції постачальника універсальної послуги повинно здійснювати підприємство, що повинно бути створене Товариством, мати відповідну виробничу базу, досвідчений кваліфікований персонал та інші складові для успішної діяльності.

Для реалізації вищезазначених вимог Товариством було створено нове відокремлене підприємство, ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ " ХЕРСОНСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ" (далі Товариство), яке виконує функції постачальника універсальної послуги, із статутним капіталом у розмірі 1 000 000,00 грн. (Один мільйон гривень 00 копійок) та сформувано його наступним чином:

- за рахунок грошового внеску АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" у розмірі 1 000 000,00 грн. (Один мільйон гривень 00 копійок) - за рахунок передачі основних засобів, що становитиме 100 % статутного капіталу цього товариства.

#### ПРАВА І ОBOB'ЯЗКИ УЧАСНИКІВ

- Учасники Товариства мають право:

- \* брати участь в управлінні Товариством у порядку, визначеному цим Статутом та чинним законодавством;
  - \* брати участь у розподілі прибутку Товариства і одержувати його частину (дивіденди);
  - \* вийти у встановленому законом та Статутом порядку з Товариства;
  - \* здійснити відчуження належних їм часток у статутному капіталі Товариства, у порядку, встановленому законом та Статутом;
  - \* отримувати у разі ліквідації Товариства частину майна, що залишилася після розрахунку з кредиторамі, або його вартість;
  - \* отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства.
- \* Учасники Товариства мають інші права, передбачені законодавством та Статутом.

- Учасники Товариства зобов'язані:

- \* дотримуватися вимог Статуту та інших внутрішніх документів;
- \* виконувати рішення Загальних зборів Товариства;
- \* виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі ті, що пов'язані з майновою участю, а також робити вклади у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом;
- \* не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства.
- \* виконувати інші обов'язки, встановлені Статутом та законом.

У відповідності із ч.1 ст.37 ЗУ "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю", прийнято рішення єдиного учасника ТОВ "ХЕРСОНСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ", АТ "Херсонобленерго",

- \* щодо передачі повністю оплаченої частки, належної АТ "Херсонобленерго" в статутному капіталі Товариства в розмірі 1 000 000,00 грн. (Один мільйон гривень 00 копійок), що становить 100% статутного капіталу Товариства на користь ТОВ "Енергопоставка";
- \* Затвердити вихід АТ "Херсонобленерго" зі складу учасників Товариства. Прийняти до складу учасників Товариства ТОВ "Енергопоставка", із внеском до Статутного капіталу Товариства в розмірі 1 000 000,00 грн. (Один мільйон гривень 00 копійок), що становить 100% статутного капіталу Товариства.

#### **15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів**

**емітента**

1) Найменування

Голопристанський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

2) Місцезнаходження

Україна, 75600, Херсонська обл., Голопристанський р-н, Гола Пристань, вул. 1 Травня, 263

3) Опис

1) Найменування

Високопільський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

2) Місцезнаходження

Україна, 74000, Херсонська обл., Високопільський р-н, Високопілья, вул. Гагаріна, 19

3) Опис

1) Найменування

Скадовський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

2) Місцезнаходження

Україна, 75700, Херсонська обл., Скадовський р-н, Скадовськ, Курортна, 8а

3) Опис

1) Найменування

Олешківський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

2) Місцезнаходження

Україна, 75100, Херсонська обл., Олешківський р-н, Олешки, Литвинова, 83

3) Опис

1) Найменування

Генічеський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

2) Місцезнаходження

Україна, 75500, Херсонська обл., Генічеський р-н, Генічеськ, вул. Гоголя, 201

3) Опис

1) Найменування

Великолепетиський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства "Херсонобленерго" (до складу входить В.Рогачицьке відділення)

2) Місцезнаходження

Україна, 74500, Херсонська обл., Великолепетиський р-н, Велика Лепетиха, вул. Чкалова, 1

3) Опис

1) Найменування

Каховський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства "Херсонобленерго" (до складу входить Горностаївське відділення)

2) Місцезнаходження

Україна, 74800, Херсонська обл., Каховський р-н, Каховка, вул. Панкеївська, 104

3) Опис

1) Найменування

Іванівський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства "Херсонобленерго" (до складу входить Н. Сірогозьке відділення)

2) Місцезнаходження

Україна, 75400, Херсонська обл., Іванівський р-н, Іванівка, вул. Українська, 4

3) Опис

1) Найменування

Новотроїцький район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

2) Місцезнаходження

Україна, 75300, Херсонська обл., Новотроїцький р-н, Новотроїцьк, вул. Соборна, 178

3) Опис

1) Найменування

Новокаховський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства "Херсонобленерго" (до складу входить Бериславське відділення)

2) Місцезнаходження

Україна, 74900, Херсонська обл., Новокаховський р-н, Нова Каховка, вул. Французька, 6-а

3) Опис

1) Найменування

Чаплинський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства "Херсонобленерго" (до складу входить Каланчацьке відділення)

2) Місцезнаходження

Україна, 75200, Херсонська обл., Чаплинський р-н, Чаплинка, вул. Франко, 2є

3) Опис

1) Найменування

Херсонські міські електричні мережі Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

2) Місцезнаходження

Україна, 73009, Херсонська обл., - р-н, Херсон, Робоча, 82 - Б

3) Опис

1) Найменування

Херсонське міжрайонне відділення енергозбуту Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

2) Місцезнаходження

Україна, 73000, Херсонська обл., - р-н, Херсон, Пестеля, буд. 5  
3) Опис

### 16. Судові справи емітента

| № з/п            | Номер справи | Найменування суду                                | Позивач   | Відповідач   | Третя особа | Позовні вимоги  | Стан розгляду справи  |
|------------------|--------------|--|---|--|-------------|---|---|
| 1                | 910/16947/18 | ГС м.Києва                                       | АТ "Херсонобленерго"  | Концерн радіомовлення, радіозв'язку та телебачення | -           | Стягнення заборгованості в сумі 2 020 357,94 грн. за спожиту активну е.е., пені, інфляційних втрат, 3% річних | Рішенням ГС м.Києва від 25.02.2019р. позовні вимоги Товариства задоволені. Боржником заборгованість сплачена  |
| <b>Примітки:</b> |              |  |   |  |             |   |   |
| -                |              |  |   |  |             |   |   |
| 2                | 540/2303/18  | Херсонський окружний адміністративний суд (ХОАС) | Херсонське обласне відділення Фонду соціального захисту інвалідів | АТ "Херсонобленерго"                               | -           | Стягнення 2190187,23 грн. адміністративно-господарської санкції та 235225,69 грн. пені                        | Рішенням ХОАС від 05.12.2018р. ХОВ ФСЗІ відмовлено в задоволенні позовних вимог. Постановою П'ятого апеляційного адміністративного суду Рішення ХОАС від 05.12.2018р. Залишено без змін |
| <b>Примітки:</b> |              |  |   |  |             |   |   |
| -                |              |  |   |  |             |   |   |

## 17. Штрафні санкції емітента

| № з/п            | Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію | Орган, який наклав штрафну санкцію | Вид стягнення                | Інформація про виконання |
|------------------|---|------------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| 1                | 1465, 20.11.2018                                      | НКРЕКП                             | Штраф в розмірі 85 тис. грн. | Постанову виконано       |
| <b>Примітки:</b> |   |                                    |                              |                          |
| -                |   |                                    |                              |                          |

## XI. Опис бізнесу

### Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

15. Наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:

1. Високопільський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства <Херсонобленерго>, 74000, Херсонська обл., смт. Високопілья, вул. Гагаріна, 19;

2. Голопристанський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства <Херсонобленерго>, 75600, Херсонська обл., м. Гола Пристань, вул. 1 Травня, 263;

3. Скадовський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства <Херсонобленерго>, 75700, Херсонська обл., м. Скадовськ, вул. Курортна, 8а;

4. Олешківський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства <Херсонобленерго>, 75100, Херсонська обл., м. Олешки, вул. Литвинова, 83;

5. Генічеський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства <Херсонобленерго>, 75500, Херсонська обл., м. Генічеськ, вул. Гоголя, 201;

6. Великолепетиський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства <Херсонобленерго> (до складу входить В.Рогачицьке відділення), 74500, Херсонська обл., смт. В.Лепетиха, вул. Чкалова, 1;

7. Каховський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства <Херсонобленерго> (до складу входить Горностаївське відділення), 74800, Херсонська обл., м. Каховка, вул. Панкеївська, 104;

8. Іванівський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства <Херсонобленерго> (до складу входить Н. Сірогозьке відділення), 75400, Херсонська обл., смт. Іванівка, вул. Українська, 4;

9. Новотроїцький район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства <Херсонобленерго>, 75300, Херсонська обл., смт. Новотроїцьке, вул. Соборна, 178;

10. Новокаховський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства <Херсонобленерго> (до складу входить Бериславське відділення), 74900, Херсонська обл., м. Нова Каховка, вул. Французька, 6-а;

11. Чаплинський район енергозбуту і електричних мереж Акціонерного товариства <Херсонобленерго> (до складу входить Каланчацьке відділення), 75200, Херсонська обл., смт. Чаплинка, вул. Франко, 2є;

12. Херсонські міські електричні мережі Акціонерного товариства <Херсонобленерго>, 73009, м. Херсон, вул. Робоча, 82 - Б;

13. Херсонське міжрайонне відділення енергозбуту Акціонерного товариства <Херсонобленерго> (до складу входить Білозерське відділення), 73000, м. Херсон, вул. Пестеля, буд. 5..

**Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб),**

**чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Не зважаючи на складну економічну ситуацію в області та країні першочерговим завданням Товариства було проведення єдиної політики, спрямованої на збільшення доходів працівників з урахуванням зростання обсягів виробництва, результатів виробничої діяльності, продуктивності праці та індексу зростання цін.

Так середньомісячна заробітна плата штатних працівників АТ <Херсонобленерго> 2018 році склала 10744 грн. та в порівнянні з 2017 роком збільшилась на 23,6 %. Підвищення відбулося в основному за рахунок заохочення і стимулювання працівників Товариства до кращих кінцевих результатів роботи. З метою посилення матеріальної зацікавленості працівників АТ<Херсонобленерго> діяли такі системи преміювання, як: <Преміювання за основні результати виробничо-господарської діяльності працівників>, <Преміювання працівників згідно з сплаченими актами, складеними у випадках виявлення порушень правил користування електричною енергією споживачами>, <Положення про виплату надбавок за високі досягнення в праці та високу професійну майстерність працівникам>.

У 2018 році заборгованості у Товаристві по заробітній платі не було. АТ <Херсонобленерго> протягом року витримувало мінімальні гарантії на рівні не менше 120 % законодавчо встановленого прожиткового мінімуму для працездатних осіб на відповідний період. Оплата праці працівників здійснювалась в першочерговому порядку.

Більш вагоме підвищення заробітної плати і підтримання її на належному рівні залежить від подальшого поліпшення результатів діяльності Товариства, а також економічного стану господарського комплексу Херсонської області та політичної стабільності в країні в цілому. В умовах ринкової конкурентної економіки необхідно розробляти такі системи оплати праці, які забезпечували б достойний рівень життя і безпосередньо орієнтували б робітника на ріст продуктивності праці.

Враховуючи кризову ситуацію в країні, кадрова політика на підприємстві була спрямована таким чином, аби максимально зберегти високопрофесійний склад працівників. Станом на 01.01.2019 чисельність працівників АТ <Херсонобленерго> склала 2602 чоловік, що на 74 працівника менше в порівнянні з початком 2018 року.

Загальний відсоток плинності кадрів у 2018 році склав 11%.

У звітному році в Товаристві приділялась велика увага процесу підготовки, перепідготовки, підвищення кваліфікації та навчання персоналу.

Так, у Навчально-курсівному комбінаті Товариства пройшли підготовку та перепідготовку - 1395 працівників.

Підвищили кваліфікацію на базі Навчально-курсівного комбінату "Одесаобленерго" 64 працівники Товариства.

Підвищили кваліфікацію у загальноосвітніх навчальних закладах різних типів за договорами 45 працівників Товариства.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**  
Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші**



## **цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

У 2011 році товариством укладено договір про спільну діяльність. Сторони договору: ПАТ <ЕК <Херсонобленерго>, ПАТ <ЕК <Житомиробленерго>, ПАТ <Кіровоградобленерго>, ТОВ <ВС Енерджі Інтернейшнл Україна>, ВАТ <ЕК <Одесаобленерго>. Сума вкладу ПАТ <ЕК <Херсонобленерго> станом на 31.12.2018 року складає 6 404 613,33 грн.. Спільна діяльність проводиться з метою реалізації проекту щодо впровадження корпоративної автоматизованої системи управління підприємством та групи підприємств.

Кінцевим результатом спільної діяльності є корпоративна автоматизована система управління підприємством та груп підприємств на платформі MS Axapta або її аналогу з можливістю консолідації необхідних даних, що включає інтерфейси взаємодії з існуючими ERP-системами, корпоративний центр обробки даних та методологічний центр.

## **Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій**

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом 2018 року до компанії не надходили.

## **Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**

Способи ведення бухгалтерського обліку, встановлені для Компанії під час формування облікової політики, застосовуються усіма філіями, представництвами та іншими структурними підрозділами, незалежно від місця їх розташування. Критерієм належності ресурсів Компанії до відповідної групи активів є вартісний критерій і критерій тривалості використання. При цьому критерій тривалості використання застосовується до визнання активів оборотними або необоротними: якщо термін корисного використання перевищує 12 місяців, активи вважаються необоротними, якщо цей термін не перевищує 12 місяців - активи вважаються оборотними. Майно Компанії, передане їй на правах власності, відображається на балансових рахунках. На балансових рахунках відображається також майно, передане Компанії за договорами фінансового лізингу, та об'єкти державної власності, що не увійшли до приватизаційного фонду та щодо яких енергопостачальна компанія є балансоутримувачем. Майно, що не належить Компанії, але тимчасово перебуває у її користуванні, розпорядженні або на зберіганні обліковують на позабалансових рахунках. Відображається на балансових рахунках та підлягає амортизації вартість безоплатно отриманих об'єктів енергопостачання побудованих споживачами на вимогу спеціалізованих експлуатуючих підприємств згідно з технічними умовами на приєднання до вказаних мереж або об'єктів.

Терміни проведення інвентаризації:

- запасів, інших необоротних матеріальних активів, дебіторської та кредиторської заборгованостей - станом на 01 жовтня поточного року;
- основних засобів, незавершених капітальних інвестицій, нематеріальних активів, незавершеного виробництва, основних засобів, майна і матеріальних цінностей, що не належать підприємству та облік яких ведеться на позабалансових рахунках - станом на 01 листопада поточного року;
- інших активів і зобов'язань, що обліковуються на позабалансових рахунках, витрат і доходів майбутніх періодів, зобов'язань у частині невикористаних забезпечень, грошових коштів, фінансових інвестицій, розрахунків з установами банків, коштів цільового фінансування, розрахунків по податках та обов'язкових платежах - станом на 01 грудня поточного року;
- забезпечення на виплату відпусток - станом на кінець звітного року;
- грошових коштів і грошових документів в касі - станом на перше число за звітним місяцем протягом року;
- у випадках заміни матеріально-відповідальної особи або виявлення крадіжок і псування матеріальних цінностей - відповідно на час заміни або за фактом настання зазначених подій.

Для проведення інвентаризацій в Компанії створюється постійно діюча інвентаризаційна комісія.

## I. ПРО ОРГАНІЗАЦІЮ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

Для забезпечення Компанії необхідною інформацією про фінансово-господарську діяльність, з метою оперативного і стратегічного управління та аналізу в Компанії встановлюється наступна форма організації господарського обліку:

Оперативний облік - щоденне спостереження за процесами і фактами господарської діяльності з метою швидкого отримання необхідної інформації для ефективного управління Компанією, для контролю та керівництва господарськими процесами безпосередньо під час їх здійснення. Оперативний облік ведеться безпосередньо у місцях (підрозділах), де відбувається здійснення господарських операцій.

Статистичний облік - вивчення і контроль за здійсненням найбільш типових господарських процесів, операцій, а також загальногосподарських подій. Статистичний облік дозволяє отримувати інформацію про продуктивність праці, економічну ефективність використання активів та іншу інформацію для наступного аналізу діяльності. Статистичний облік не ведеться безперервно, але за допомогою визначених показників дозволяє узагальнити дані як за Компанією в цілому, так і за її окремими підрозділами.

Бухгалтерський облік - постійний, безперервний, суцільний і достовірний облік активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій, що ведеться на основі первинних документів і охоплює всю фінансово-господарську діяльність Компанії та її підрозділів. Дані бухгалтерського обліку надаються користувачам після закриття звітного періоду.

Податковий облік - окремий від бухгалтерського облік фінансово-господарських операцій (зокрема: придбання, продажу, доходів і витрат), наслідком яких є виникнення зобов'язань перед бюджетом, відповідно до законодавства України про оподаткування.

Керівники структурних підрозділів Компанії зобов'язані створити умови для правильного ведення бухгалтерського обліку, забезпечити неухильне виконання працівниками, причетними до складання первинних документів, правомірних вимог бухгалтерії щодо дотримання порядку їх оформлення та подання до обліку.

Головний бухгалтер забезпечує дотримання Компанією встановлених єдиних методологічних основ бухгалтерського обліку, складання і подання у встановлений термін фінансової та податкової звітності, організовує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій, бере участь в оформленні матеріалів, пов'язаних з нестачею і відшкодуванням втрат від нестач, крадіжок і псування активів Компанії, забезпечує перевірку документального оформлення та первинного обліку всіх операцій в структурних підрозділах Компанії.

Розпорядження головного бухгалтера щодо організації і ведення бухгалтерського обліку, оформлення первинних документів в Компанії є обов'язковими до виконання усіма структурними підрозділами на чолі з їх керівниками, та усіма працівниками Компанії.

Фінансово-господарська діяльність Компанії, визначена установчими документами, є звичайною діяльністю, яка поділяється на операційну, інвестиційну і фінансову.

Операційна діяльність Компанії поділяється на основну діяльність (для здійснення якої відповідно до установчих документів створена компанія) та іншу операційну діяльність.

До основної діяльності Компанії відносяться наступні її види: постачання електричної енергії за регульованими тарифами, передача (транзит) електричної енергії місцевими (локальними) електромережами, надання інших платних послуг, пов'язаних з основною діяльністю. Інші види діяльності, передбачені Статутом, вважаються іншою операційною діяльністю.

Надання фінансової звітності здійснюється відповідно до "Порядку подання фінансової звітності", затвердженого Постановою КМ України від 28.02.2000р. №419 та МСФЗ.

Компанія відображає в бухгалтерському обліку всі господарські операції в системі рахунків за робочим планом рахунків, створеним на основі Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань, і господарських операцій підприємств і організацій затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. №291 "Про затвердження Плану рахунків

бухгалтерського обліку та Інструкції про його застосування".

Записи операцій на синтетичних рахунках здійснюються методом подвійного запису. Записи на позабалансових рахунках здійснюються без застосування методу подвійного запису.

Субрахунки першого та другого порядків та аналітичні рахунки до них відкриваються та використовуються Компанією виходячи з потреб управління, контролю, аналізу і звітності. Субрахунки, які не передбачені Планом рахунків, затвердженим Наказом Міністерства України від 30.11.1999р. №291, вводяться Компанією самостійно зі збереженням номерів субрахунків діючого Плану рахунків. Порядок ведення аналітичного обліку і кореспонденції рахунків визначається "Інструкцією про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій". У частині, не визначеній Інструкцією, встановлюються Компанією самостійно з врахуванням норм зазначеної Інструкції, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, інших нормативно-правових актів, що регулюють питання бухгалтерського обліку, а також враховуючи управлінські потреби Компанії. Бухгалтерський облік активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій здійснюється бухгалтерами згідно Макетів бухгалтерських проведення, затверджених головним бухгалтером.

Регістри бухгалтерського обліку складаються та зберігаються на електронних носіях, за необхідністю вони повинні бути роздруковані та підписані виконавцем.

Підставою для відображення в обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факт здійснення операції і повинні складатися безпосередньо під час здійснення операції, або, якщо таке неможливо, безпосередньо після її завершення. Для контролю та впорядкування обробки первинні документи необхідно згрупувати у зведені облікові документи або звіти. Головний бухгалтер розробляє графік документообігу, який підлягає затвердженню керівником. Затверджений графік документообігу є обов'язковим до виконання.

## II. ЕЛЕМЕНТИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

### Основи складання звітності

Фінансова звітність Компанії складається відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи всі прийняті раніше стандарти МСБО та тлумачення Комітету з міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фінансова звітність готується на основі припущення про безперервність діяльності Компанії, відповідно до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається у звичайному порядку. Фінансова звітність не містить коригувань, які є необхідними в тому випадку, коли б Компанія не могла продовжувати свою діяльність відповідно до припущення про безперервність. Складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ передбачає, що керівництво визначає основні показники для оцінки. Від керівництва також вимагається висловлення професійних суджень під час реалізації облікової політики Компанії.

### Операції в іноземній валюті

Функціональною валютою діяльності Компанії є українська гривня, оскільки більша частина операцій Компанії здійснюється та оцінюється в гривнях.

Операції в іноземній валюті перераховані у функціональну валюту з використанням обмінного курсу на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, відображені в іноземній валюті, перераховані за обмінним курсом на звітну дату. Курсові різниці, що виникли внаслідок перерахунку, відображені як доходи або витрати того періоду, в якому вони виникли, крім випадків, коли вони тимчасово віднесені на рахунки капіталу. Немонетарні активи та зобов'язання в іноземній валюті, які відображаються за історичною собівартістю, переведені у гривні за обмінним курсом, що діяв на дату здійснення операції.

### Основні засоби

Основні засоби є матеріальні об'єкти, що їх утримують для використання у виробництві (постачанні товарів, наданні послуг) або для адміністративних цілей, та використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду. Собівартість об'єктів основних засобів слід визнавати активами якщо існує ймовірність того, що з такими активами пов'язані майбутні

економічні вигоди та собівартість таких активів можна достовірно оцінити.

Основні засоби Компанії розподіляються за такими класами:

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

Земельні ділянки та будівлі є окремими активами. Їх обліковують окремо, навіть якщо їх придбали разом.

Матеріальні об'єкти, термін служби яких більше одного періоду (року) та їх вартість перевищує 6000 гривень, включають до складу основних засобів.

Після визнання активами основні засоби обліковуються за переоціненою вартістю, яка є їх справедливою вартістю на дату переоцінки 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.

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, а саме:

- будівлі 20 - 100 років
- споруди 15 - 100 років
- передавальні пристрої 10 - 40 років
- силові машини та устаткування 5 - 40 років
- офісне обладнання та обчислювальна техніка 2- 20 років
- транспорт 5 - 30 років
- інші 12- 30 років

Строк корисної експлуатації основного засобу переглядається на кінець кожного фінансового року і, у випадку необхідності, коригується. На кінець фінансового року метод амортизації основних засобів також може бути переглянутий.

Якщо об'єкт основних засобів включає декілька складових із різними строками корисного використання, то такі складові обліковуються як окремі об'єкти основних засобів. Кожну частину об'єкта основних засобів, собівартість якої є суттєвою стосовно загальної собівартості об'єкта, амортизують окремо.

Для розрахунку вартості, що амортизується ліквідаційна вартість основних засобів прирівнюється до нуля.

Амортизацію основного засобу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, в якому він є придатний до експлуатації. Амортизацію основного засобу припиняють на: 1) дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, та 2) дату, з якої припиняють визнання активу.

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,
- заміна окремих важливих компонентів основних засобів відображається в обліку як придбання нового об'єкта основних засобів і списання старого об'єкта,
- 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 прибутки та збитки. Під час продажу переоцінених основних засобів суми, відображені як резерв на переоцінку у складі капіталу, списуються на нерозподілений прибуток.

На кінець кожного фінансового року члени робочих інвентаризаційних комісій визначають наявність ознак зменшення корисності основних засобів.

Якщо виявлено такі ознаки, визначається сума очікуваного відшкодування основного засобу, яка визначається як найбільша з двох величин: справедлива вартість активу за вирахуванням витрат на продаж, з однієї сторони, і вартості його використання, з іншої сторони. Балансова вартість основного засобу зменшується до суми очікуваного відшкодування такого активу, а різниця відображається як витрати від знецінення у звіті про прибутки та збитки. Збиток від знецінення активу, визнаний у минулому звітному періоді, підлягає сторнуванню, якщо відбулася зміна оцінки, використаної при визначенні суми очікуваного відшкодування.

Матеріальні активи терміном служби більше одного року та вартістю, що не перевищує 6000 гривень включаються до складу малоцінних необоротних матеріальних активів, та обліковуються на субрахунку 112 "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.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи це немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані. Нематеріальний актив може бути ідентифікований, якщо він:

- може бути відокремлений, тобто є можливість відокремити або відділити його від підприємства і продати, передати в оренду, надати ліцензію або обміняти окремо або разом з відповідним контрактом, активом чи зобов'язанням;
- виник в результаті контрактних або інших юридичних прав, незалежно від того, чи можуть вони бути передані або відокремлені від підприємства або від інших прав та зобов'язань.

Нематеріальні активи визнаються активами якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигід від цих активів та собівартість таких активів можна достовірно оцінити.

Нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю.

Нематеріальні активи Компанії розподіляються за такими класами:

- комп'ютерне програмне забезпечення
- нематеріальні активи в процесі розробки
- інші нематеріальні активи

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

Нематеріальні активи, які мають обмежений період корисного використання, підлягають амортизації методом прямолінійного списання протягом періоду від 2 до 20 років залежно від розрахункового строку їх корисного використання.

Нарахування амортизації нематеріального активу починають, коли актив є придатним для

використання, тобто коли він перебуває у тому місці і стані, які необхідні для його використання. Амортизацію припиняють на: 1) дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, та 2) дату, з якої припиняють визнання активу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не підлягають амортизації. Такі нематеріальні активи щорічно перевіряються на предмет зменшення корисності шляхом порівняння суми їх очікуваного відшкодування з сумою балансової вартості.

Період корисного використання нематеріального активу, який не амортизується, переглядається кожного звітного періоду з метою визначення, чи зберігаються події та обставини, які раніше свідчили про невизначений строк корисного використання такого активу.

Нематеріальні активи, які підлягають амортизації, перевіряються на предмет зменшення корисності щоразу, коли є свідчення того, що їх балансова вартість може не бути вартістю очікуваного відшкодування.

Витрати від зменшення корисності визнаються в сумі, на яку балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Сумою очікуваного відшкодування є найбільша із вартостей: справедлива вартість активу за вирахуванням витрат на продаж або вартість його використання.

Витрати на дослідження та розробки

Нематеріальні активи можуть надходити в Компанію внаслідок придбання, отримання або самостійного створення (внутрішнього генерування). Проект із внутрішнього генерування нематеріального активу складається з етапу дослідження та етапу розробки.

Будь-які нематеріальні активи, що отримані в результаті дослідження, не визнаються активами Компанії. Витрати на проведення дослідження визнаються витратами та відображаються у звіті про прибутки та збитки у тому періоді, в якому вони виникли.

Нематеріальний актив, який виникає на етапі розробок внутрішнього проекту, визнається якщо Компанія може продемонструвати:

- технічну можливість доведення нематеріального активу до стану, придатного для продажу або використання,
- намір завершити створення нематеріального активу для продажу або використання,
- здатність використати або продати нематеріальний актив,
- ймовірність отримання майбутніх економічних вигід від активу,
- наявність технічних, фінансових та інших ресурсів, необхідних для завершення розробки нематеріального активу,
- здатність достовірно оцінити витрати, пов'язані з нематеріальним активом в процесі його розробки.

Внутрішньо генеровані торгові марки, заголовки, назви видань, переліки клієнтів та інші подібні за своєю суттю об'єкти не визнаються нематеріальними активами, так як витрати на них не можна відокремити від витрат на розвиток бізнесу в цілому.

Внутрішньо генерований гудвіл не визнається як актив, оскільки він не є ресурсом, який можна ідентифікувати, який контролюється суб'єктом господарювання і який можна достовірно оцінити за собівартістю.

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 нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання та нематеріальні 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**

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.

Фінансові активи Компанії для оцінки після первісного визнання поділяються на такі групи: фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у звіті про прибутки та збитки; інвестиції, що утримуються до погашення; позики і дебіторська заборгованість та фінансові активи, доступні для продажу.

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.

Фінансові зобов'язання Компанії з метою оцінки після первісного визнання поділяються на фінансові зобов'язання, що обліковуються за справедливою вартістю та інші фінансові зобов'язання.

Визнання та припинення визнання фінансових активів та зобов'язань Компанія проводить відповідно до вимог МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та облік".

Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються в балансі лише в тому випадку, коли Компанія є стороною угоди щодо таких фінансових інструментів.

Компанія припиняє визнавати фінансовий актив у випадках коли: закінчився термін щодо права на грошові потоки від активу; відбулася передача фінансового активу та всіх ризиків і винагород, пов'язаних з володінням таким активом; було втрачено контроль над таким фінансовим активом. Компанія припиняє визнавати фінансове зобов'язання в балансі, коли воно погашене внаслідок того, що виконане, анульоване або термін його дії закінчився.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання, що обліковуються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у звіті про прибутки та збитки

До групи фінансових активів, що обліковуються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у звіті про прибутки та збитки, належать дві підгрупи: фінансові активи, класифіковані як такі, що обліковуються за справедливою вартістю, та фінансові активи, утримувані для продажу.

Група фінансових зобов'язань, що обліковуються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у звіті про прибутки та збитки, поділяється на дві підгрупи: фінансові зобов'язання, класифіковані як такі, що обліковуються за справедливою вартістю, та фінансові зобов'язання, утримувані для продажу.

Фінансові інструменти, класифіковані як такі, що обліковуються за справедливою вартістю

Під час первісного визнання Компанія може визначити, що фінансовий актив або фінансове зобов'язання завжди буде обліковуватися за справедливою вартістю (з відображенням її зміни у звіті про прибутки та збитки). Будь-які фінансові активи або фінансові зобов'язання можуть бути первісно класифіковані як такі, що обліковуються за справедливою вартістю, крім інвестицій в інструменти капіталу, які не мають котирування на активному ринку і справедливую вартість яких неможливо оцінити достовірно.

Фінансові інструменти, утримувані для продажу (торгові фінансові інструменти)

Фінансовими інструментами, утримуваними для продажу є фінансові активи або фінансові зобов'язання, які придбаваються (або створюються) Компанією з метою продажу або викупу найближчим часом та отримання прибутку за рахунок короткострокового коливання ціни чи торгової маржі.

Фінансовий інструмент, що обліковується за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у звіті про прибутки та збитки, первісно оцінюється за справедливою вартістю переданого (у випадку активу) або отриманого (у випадку зобов'язання) за нього відшкодування. При цьому витрати на операцію, тобто додаткові витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням або випуском фінансового інструменту, що обліковується за справедливою вартістю, не враховуються в сумі первісного визнання, а визнаються у звіті про прибутки та збитки.

Подальша оцінка таких фінансових активів та фінансових зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю. Прибуток або збиток, який виникає від зміни справедливої вартості визнається у звіті про прибутки та збитки.

Якщо справедливую вартість інструменту власного капіталу, придбаного в іншій компанії, не можна достовірно визначити - такий фінансовий актив обліковується за собівартістю за



вирахуванням суми зменшення корисності. На кожну дату балансу керівництво Компанії оцінює, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність фінансового активу може зменшуватися. Якщо таке свідчення існує - визначається сума очікуваного відшкодування інвестиції та розраховується збиток від зменшення корисності. Сумою збитку від зменшення корисності інвестиції буде різниця між її балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив (тобто, сумою очікуваного відшкодування). Сума збитку відображається у складі чистого прибутку або збитку за період у звіті про прибутки та збитки.

Фінансові інструменти, первісно класифіковані як такі, що обліковуються за справедливою вартістю з відображенням її зміни у звіті про прибутки та збитки (ті, що належать до першої підгрупи фінансових активів та фінансових зобов'язань), не можуть бути переведені до іншої групи фінансових інструментів. До цієї групи фінансових інструментів також не можна перевести фінансові інструменти з інших груп, які під час первісного визнання не були класифіковані, як такі, що обліковуються за справедливою вартістю з відображенням її зміни у звіті про прибутки та збитки.

Інвестиції, що утримуються до погашення

Непохідні фінансові активи з визначеними платежами та фіксованим строком погашення, які Компанія має змогу та намір утримувати до погашення, класифікуються як інвестиції, що утримуються до погашення. До цієї групи Компанія включає інвестиції в боргові інструменти, та не включає інвестиції в інструменти капіталу, оскільки для них не існує фіксованого строку погашення та визначених платежів.

Фінансові інвестиції, що утримуються до погашення, первісно оцінюються за їх справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операцію, тобто додаткові витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням, комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів та інші витрати. Подальша оцінка таких інвестицій залежить від наступної класифікації.

Інвестиції в боргові інструменти Компанія здійснює шляхом придбання облігацій інших компаній, ощадних (депозитних) сертифікатів та векселів.

Інвестиції в боргові інструменти, що придбані з метою утримання до погашення, обліковуються за амортизованою собівартістю.

Амортизована собівартість - це сума, за якою фінансовий актив оцінювали при первісному визнанні, мінус виплата основної суми боргу, плюс або мінус накопичена амортизація будь-якої різниці між цією первісною сумою та сумою погашення із застосуванням методу ефективної ставки відсотка та мінус будь-яке часткове списання (прямо або через застосування рахунку резервів) внаслідок зменшення корисності. Для визначення амортизованої собівартості застосовується метод ефективної ставки відсотка.

Для визначення ефективної ставки відсотка керівництво Компанії оцінює грошові потоки, враховуючи всі контрактні умови фінансових інструментів, крім майбутніх кредитних збитків. Таке обчислення включає всі гонорари та додаткові комісійні збори, сплачені або отримані сторонами контракту, які є складовою ефективною ставки відсотка.

Прибуток або збиток від інвестицій в боргові інструменти, які обліковуються за амортизованою собівартістю, визнається у звіті про прибутки та збитки тоді, коли припиняється визнання або зменшується корисність такого фінансового активу, а також під час амортизації.

На кожну дату балансу керівництво Компанії здійснює перевірку на предмет, чи існує об'єктивне свідчення того, що зменшилася корисність фінансових інвестицій в боргові інструменти.

Якщо існує свідчення того, що зменшилася корисність фінансових активів, які обліковуються за амортизованою собівартістю, то сума витрат від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ефективною ставкою відсотка (обчисленою при первісному визнанні) фінансового активу. При цьому балансова вартість фінансового активу зменшується шляхом нарахування резервів. Сума збитку відображається у звіті про прибутки та збитки.

Якщо в наступному звітному періоді відбувається зменшення витрат від зменшення корисності

таких фінансових активів, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується шляхом коригування рахунку резервів. Сума сторнування збитку відображається у звіті про прибутки та збитки.

**Позики та дебіторська заборгованість**

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.

Позики та дебіторська заборгованість первісно оцінюються за їх справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операцію, тобто додаткові витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням.

Дебіторська заборгованість, яка має короткостроковий характер, відображається в сумі наданого рахунку, за вирахуванням резерву щодо зменшення вартості дебіторської заборгованості.

На кожен дату балансу керівництво Компанії оцінює, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність позик та дебіторської заборгованості може зменшитися.

Якщо існує свідчення щодо зменшення корисності позик та дебіторської заборгованості, керівництво Компанії оцінює суму очікуваного відшкодування таких активів та визначає збитки від зменшення корисності. Зменшення корисності позик та дебіторської заборгованості в обліку відображається шляхом створення резерву сумнівних боргів.

Визнання дебіторської заборгованості безнадійною чи сумнівною проводиться на підставі попередньо проведених відповідних претензійних або інших процедур з метою погашення такої заборгованості.

Компанія визначає величину сумнівних боргів 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. Підставою для нарахування резерву сумнівних боргів на таку дебіторську заборгованість в бухгалтерському обліку є службові записки відповідних служб (відділів) компанії, з візою директора за напрямком, та /або інформація надана юридичною службою. Порогом суттєвості для нарахування резерву сумнівних боргів на заборгованість окремого дебітора по іншій дебіторській заборгованості (окрім заборгованості фізичних осіб за електричну енергію) є 1 тис. грн.

Формування (поповнення) резерву сумнівних боргів здійснюється на кожен дату балансу 1 раз на квартал. Нарахування резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про прибутки та збитки.

Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності чи безнадійних боргів зменшується, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується шляхом коригування рахунку резерву сумнівних боргів. Сума сторнування збитку 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, затвердженої Фінансовим директором. Заборгованість окремого дебітора, в сумі, що є меншою 0,1 тис. грн. списується на підставі бухгалтерської довідки.

**Фінансові активи, доступні для продажу**

Компанія класифікує доступними для продажу будь-які фінансові активи, що придбані з метою продажу, та будь-які інші фінансові активи, які не класифіковані як інша категорія фінансових активів - фінансові інструменти, що обліковуються за справедливою вартістю; інвестиції, що

утримуються до погашення або позики та дебіторська заборгованість.

Фінансовими активами, що є доступні для продажу, є активи, які керівництво Компанії має намір утримувати протягом невизначеного терміну часу і які можуть бути реалізовані у випадку виникнення потреби в оборотних коштах або у випадку зміни відсоткових ставок, обмінних курсів чи ринкових цін.

До групи фінансових активів, доступних для продажу, Компанія включає всі інвестиції в інструменти капіталу, окрім тих, що первісно класифіковані як такі, що обліковуються за справедливою вартістю, та окрім інвестицій в асоційовані компанії.

До групи фінансових активів, доступних для продажу, під час первісного визнання Компанія може віднести будь-які фінансові активи, за виключенням торгових фінансових активів, утримуваних для продажу.

Фінансові активи, доступні для продажу, первісно оцінюються та відображаються в обліку та звітності за їх справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операцію, тобто додаткові витрати, які безпосередньо пов'язані з їх придбанням.

Подальша оцінка таких фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю. Прибуток або збиток, який виникає від зміни справедливої вартості визнається прямо у власному капіталі у статті "Резерв переоцінки фінансових активів" з відображенням у звіті про зміни у власному капіталі.

Якщо зменшення справедливої вартості фінансового активу, доступного для продажу, було визнано прямо у власному капіталі, а також є об'єктивне свідчення того, що корисність активу зменшилася, тоді кумулятивний збиток, який був визнаний прямо у власному капіталі, виключається з власного капіталу і визнається у прибутку чи збитку за період, навіть якщо визнання активу не припинялося.

Інвестиції в асоційовані компанії

У випадку придбання понад 20% акцій (часток) іншої компанії та наявності суттєвого впливу на об'єкт інвестування, для обліку такої інвестиції застосовуються вимоги МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства".

Асоційованим підприємством є господарська одиниця, в якій Компанія має суттєвий вплив, і яка не є ні дочірнім, ні спільним підприємством.

Під суттєвим впливом розуміють повноваження інвестора брати участь у прийнятті рішень з фінансової та операційної політики об'єкта інвестування. Вважають, що інвестор має суттєвий вплив, якщо володіє (прямо або непрямо через дочірні підприємства) понад 20% прав участі об'єкта інвестування в голосуванні.

Інвестиції в асоційовані компанії обліковуються за методом участі в капіталі.

Метод участі в капіталі - це метод обліку, згідно з яким інвестицію первісно визнають за собівартістю, а потім коригують відповідно до зміни частки інвестора в чистих активах об'єкта інвестування після придбання. Після дати придбання балансова вартість інвестиції коригується (збільшується або зменшується) на частку інвестора в прибутках (збитках) та інших змінах у капіталі асоційованого підприємства. Виплати (дивіденди), що отримані або підлягають отриманню від об'єкта інвестування, зменшують балансову вартість інвестиції.

При застосуванні методу участі в капіталі керівництво Компанії отримує дані про зміни в капіталі та результати діяльності асоційованої компанії з її фінансових звітів.

У разі отримання свідчення про можливість зменшення корисності інвестиції в асоційовану компанію керівництво Компанії обчислює збиток від зменшення корисності - суму, на яку балансова вартість цієї інвестиції перевищує суму її очікуваного відшкодування. Сума очікуваного відшкодування інвестиції визначається для кожної асоційованої компанії.

Інші фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання Компанії, окрім тих, які під час первісного визнання класифіковано як такі, що обліковуються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у звіті про прибутки та збитки, первісно оцінюються за їх справедливою вартістю, від якої віднімаються витрати на операцію, тобто додаткові витрати, які безпосередньо пов'язані з їх випуском.

Після первісного визнання такі фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

#### Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Компанії включають кошти в касі та на рахунках в банках, які можуть бути використані для поточних операцій. Еквівалентами грошових коштів є короткострокові фінансові інвестиції з первісним строком погашення до трьох місяців, які можуть бути вільно конвертовані у визначену суму грошових коштів і мають незначний ризик щодо зміни вартості.

До статей про грошові кошти та їх еквіваленти не включаються кошти на рахунках в банку та інші кошти, щодо яких у Компанії існує обмеження використання для фінансування поточних операцій.

#### Запаси

Запаси Компанії оцінюються за найменшим із двох показників: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх місцезнаходження та приведення їх у належний стан. Чиста вартість реалізації дорівнює розрахунковій ціні продажу запасів за умов звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на завершення їх виробництва та продажу.

Для визначення собівартості одиниці запасів в Компанії використовують метод ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

#### Операційна оренда

Оренда необоротних активів, за умовами якої всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на активи, не передаються орендарю, а зберігаються за орендодавцем, класифікується як операційна оренда. Класифікація оренди залежить від сутності операції, а не від форми контракту.

При отриманні майна в операційну оренду, його вартість та зобов'язання з оренди не відображаються в балансі Компанії. Зобов'язання виникає і відображається в обліку лише у випадку виникнення заборгованості на дату балансу в результаті нарахування витрат на оренду. Орендні платежі за угодою про операційну оренду (за винятком страхування, технічного обслуговування та інших супутніх витрат) визнаються у складі витрат Компанії на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Активи, передані в операційну оренду, залишаються на балансі Компанії, оскільки вона і далі несе всі ризики, пов'язані з правом власності на це майно. Дохід від операційної оренди рівномірно (за вирахуванням супутніх витрат, відшкодованих орендарем) відображаються у складі доходів Компанії на систематичній основі протягом терміну оренди. Витрати, пов'язані з орендованим майном (амортизація, обслуговування, податки тощо), рівномірно списуються за рахунок доходу від оренди.

Первісні прямі витрати, тобто додаткові витрати, які прямо відносяться до ведення переговорів та укладення угоди про оренду, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу та амортизуються на прямолінійній основі протягом терміну оренди.

#### Дивіденди

Дивіденди, оголошені Компанією, відображаються як зобов'язання та відносяться до власних коштів учасників у тому періоді, коли вони були запропоновані та оголошені.

#### Позики та кредити

Позики та кредити первісно відображаються в обліку за собівартістю, тобто за сумою отриманих коштів за вирахуванням витрат, понесених Компанією безпосередньо у зв'язку з укладанням позикових і кредитних угод відповідно до норм стандартів обліку.

#### Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість відображається в обліку та звітності за первісною вартістю.

Списання кредиторської заборгованості з минулим терміном позовної давнини здійснюється на підставі висновку юридичної служби, бухгалтерської довідки, затвердженої Фінансовим директором.

Заборгованість окремого кредитора, в сумі, що є меншою 0,1 тис. грн. списується на підставі бухгалтерської довідки.

Резерви наступних витрат та платежів

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. У тих випадках, коли Компанія очікує відшкодування резервів (наприклад, за договором страхування), сума відшкодування відображається як окремий актив, але лише за умови, що отримання такого активу не викликає сумнівів.

Компанія створює забезпечення на оплату відпусток працівникам.

Сума визнана як забезпечення, має бути найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на кінець звітного періоду.

Зобов'язання за програмами з пенсійного забезпечення

Зобов'язання щодо здійснення внесків відповідно до пенсійних програм з визначеними сумами внесків відображаються як витрати у звіті про прибутки та збитки по мірі їх виникнення.

В результаті звичайної діяльності Компанія сплачує збори в Пенсійний Фонд України за своїх працівників. Обов'язкові платежі щодо державної пенсійної програми, яку можна класифікувати як пенсійну програму із визначеним внеском, включаються до складу операційних витрат по мірі їх виникнення як витрати на оплату праці.

Відображення доходів та витрат

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування та відображаються в обліку та звітності у періоді їх виникнення.

Дохід від реалізації товарів (продукції) визнається за наявності таких умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності,
- Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами),
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена,
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід від реалізації послуг визнається в тому звітному періоді, в якому послуги були фактично надані. Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється методом визначення питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані.

У фінансовій звітності дохід від реалізації відображається за вирахуванням ПДВ, акцизу та інших аналогічних обов'язкових платежів.

Дохід від реалізації визначається за справедливою вартістю винагороди, отриманої або такої, що має бути отримана. Якщо немає змоги достовірно оцінити справедливую вартість отриманої винагороди, то дохід від реалізації оцінюється за справедливою вартістю проданих продукції (товарів) або послуг.

Доходи і витрати протягом виконання будівельних контрактів визнаються із врахуванням ступеня завершеності робіт на дату балансу, якщо кінцевий фінансовий результат цього контракту може бути достовірно оцінений.

Ступінь завершеності робіт за будівельним контрактом визначається методом співвідношення фактичних витрат з початку виконання будівельного контракту до дати балансу та очікуваної (кошторисної) суми загальних витрат за контрактом.

Методи калькулювання собівартості продукції (робіт, послуг), перелік і склад статей калькулювання собівартості продукції (робіт, послуг), перелік і склад змінних і постійних загальновиробничих витрат, а також бази розподілу загальновиробничих витрат встановлюються Компанією самостійно відповідно до рекомендацій Національної комісії регулювання

електроенергетики України і Міністерства палива та енергетики України в частині, що не суперечать вимогам МСФЗ.

#### Сегменти

Діяльність Компанії здійснюється в одному операційному сегменті. Компанія купує електроенергію у ДП "Енергоринок" з подальшою її реалізацією. Реалізація електричної енергії здійснюється на території України.

#### Податки на прибуток

Витрати Компанії з податку на прибуток за звітний період складаються з поточного податку на прибуток, скоригованого на відстрочені податки з прибутку.

Поточний податок на прибуток відображається в обліку як зобов'язання (податок на прибуток, що підлягає сплаті). Якщо вже сплачена сума податку на прибуток перевищує суму, яка підлягає сплаті, то сума перевищення визнається як дебіторська заборгованість з податку на прибуток.

Відстрочені податки (відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання) розраховуються щодо тимчасових різниць за балансовим методом, який передбачає визначення тимчасових різниць між обліковим і податковим прибутком виходячи з податкової бази та балансової вартості активів та зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання відображаються щодо всіх тимчасових різниць, що виникли між податковою базою активів і зобов'язань та їх поточною оцінкою для цілей фінансової звітності. Сума відстрочених податків визначається за кожною статтею балансу як добуток тимчасової різниці та ставки оподаткування.

Компанія визнає відстрочене податкове зобов'язання, якщо відшкодування або компенсація балансової вартості активу чи зобов'язання збільшить майбутні податкові платежі порівняно з тими, якими вони були б, якби відшкодування або компенсація не мали податкових наслідків.

Компанія визнає відстрочений податковий актив, якщо відшкодування або компенсація балансової вартості активу чи зобов'язання зменшить майбутні податкові платежі порівняно з тими, якими вони були б, якби відшкодування або компенсація не мали податкових наслідків.

Відстрочений податковий актив відображається лише у випадку, коли існує ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, достатнього для покриття відстрочених податкових активів, або покриття існуючих відстрочених податкових зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання оцінюються за ставками податку на прибуток, які ймовірно будуть існувати в періоді реалізації активів чи погашення зобов'язань, на основі ставок податку на прибуток та податкового законодавства, які діють на звітну дату.

Поточний податок на прибуток та відстрочені податки визнаються як дохід або витрати і відображаються у звіті про прибутки та збитки. Якщо податок відноситься до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі, то поточний податок на прибуток та відстрочені податки також відображаються безпосередньо за дебетом чи кредитом власного капіталу.

#### Виправлення помилок

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх періодах, а також відображення впливу змін облікових політик та облікових оцінок на події та операції, здійснюється відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".

Помилки можуть виникати щодо визнання, оцінки, подання або розкриття інформації про елементи фінансової звітності.

Суттєві помилки попереднього періоду виправляються перерахуванням залишків активів, зобов'язань та власного капіталу на початок періоду за найперший з поданих попередніх періодів, якщо помилка відбулася до першого з поданих попередніх періодів. Для помилок попереднього періоду застосовується поріг суттєвості на рівні 1000 грн.

### III. ОРГАНІЗАЦІЯ ПОДАТКОВОГО ОБЛІКУ

Податковий кодекс України від 02.12.2010р. №2755-VI із змінами та доповненнями регулює відносини, що виникають у сфері справляння податків і зборів, зокрема, визначає вичерпний

перелік податків та зборів, що справляються в Україні, та порядок їх адміністрування, платників податків та зборів, їх права та обов'язки, компетенцію контролюючих органів, повноваження і обов'язки їх посадових осіб під час здійснення податкового контролю, а також відповідальність за порушення податкового законодавства.

#### IV. ПЕРВИННІ ОБЛІКОВІ ДОКУМЕНТИ ТА РЕГІСТРИ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій в Компанії є первинні документи, що фіксують факти здійснення господарських операцій.

Для контролю й упорядкування обробки даних на підставі первинних документів можуть складатися зведені облікові документи.

Первинні і зведені облікові документи можуть бути складені на паперових чи машинних носіях і повинні мати наступні обов'язкові реквізити:

назва документа (форми);

дату і місце складання;

назва підприємства, від імені якого складений документ;

міст і обсяг господарської операції, одиницю виміру господарської операції;

посади осіб, відповідальних за здійснення господарської операції і правильність її оформлення;

особистий підпис чи інші дані, що дають можливість ідентифікувати особу, що приймала участь у здійсненні господарської операції.

У первинні документи при необхідності можуть бути включені додаткові реквізити: ідентифікаційний код підприємства за ЄДРПОУ, номер документа, підстава для здійснення операцій, дані про документ, що засвідчує особу-одержувача ТМЦ тощо.

Для надання юридичної чинності і доказовості документам на машинних носіях використовуються положення Держстандарту 6.10.4-84 "Уніфіковані системи документації". Надання юридичної чинності документам на машинному носії, створюваним засобами обчислювальної техніки. Основні положення".

У випадках, якщо для окремих господарських операцій Кабінетом Міністрів України, міністерствами і відомствами в межах їхніх повноважень затверджені бланки типових форм, чи бланки спеціалізованих форм (касові і банківські операції, рух цінних паперів, товарно-матеріальних цінностей, інших об'єктів майна й ін.), а також бланки суворої звітності, документування господарських операцій здійснюється Компанією винятково з використанням таких форм.

Оборотні відомості повинні мати наступні реквізити: назву, період реєстрації господарських операцій, прізвища і підписи чи інші дані, що дають можливість ідентифікувати осіб, що їх склали.

Господарські операції повинні бути відображені в тому звітному місяці, у якому вони були здійснені. У разі подання документів із запізненням, і за умови закриття рахунків бухобліку звітного місяця, бухгалтерія відображає їх на рахунках в місяці отримання документів. При цьому коригування облікових даних попередніх місяців не здійснюється, крім тих випадків, коли подані документи засвідчують факт здійснення господарської операції попереднього року. Відображення такої операції в системі рахунків бухгалтерського обліку здійснюється шляхом коригування нерозподіленого прибутку (непокритих збитків) минулих років.

У випадку складання і збереження первинних документів і відомостей на машинних носіях інформації Компанія зобов'язана за свій рахунок виготовити їхні копії на паперових носіях за вимогою інших учасників господарських операцій, а також правоохоронних органів і відповідних органів у межах їхніх повноважень, передбачених законами.

Компанія вживає всіх необхідних заходів для попередження несанкціонованого і непомітного виправлення записів у документах і забезпечує їх належне збереження протягом встановленого терміну.

Відповідальність за несвоєчасне складання первинних документів і відомостей та за достовірність відображених у них даних несуть особи, що склали і підписали ці документи.

Первинним документом для відображення в бухгалтерському та податковому обліку розрахунків

за спожиту електроенергію, нарахування санкцій, пені, інфляційних по спожитій електроенергії по підприємству є:

"Довідка реалізації по нарахуванню та сплаті за спожиту електроенергію, реактивну енергію, сплату пені, понаддоговірної величини, річних, інфляційних", підписана начальниками РЕЗ і ЕМ, ХМВЕ, бухгалтерамим ХМВЕ, РЕЗ і ЕМ

Відповідальність за достовірність та правильність відображених даних у "Довідці реалізації по нарахуванню та сплаті за спожиту електроенергію, реактивну енергію, сплату пені, понаддоговірної величини, річних, інфляційних" несуть особи, що склали та підписали ці документи, начальник відділу по роботі з юридичними та побутовими споживачами, заступники комерційного директора на чолі з комерційним директором.

Первинні документи по нарахуванню та сплаті за спожиту електроенергію та реактивну енергію (договори, рахунки, картки особових рахунків, акти приймання-передачі електроенергії, акти звірок та інші) зберігаються безпосередньо в РЕЗ і ЕМ, ХМВЕ .

Первинні документи можуть бути вилучені тільки за рішенням відповідних органів, прийнятим в межах їхніх повноважень, передбачених законами та з відома керівника Компанії. Якщо вилучаються недооформлені томи документів, то з дозволу й у присутності представників органів, що здійснюють вилучення, працівники Компанії зобов'язані дооформити ці папки (зробити опис, пронумерувати аркуші, прошнувати, опечатати, засвідчити своїм підписом і печаткою). Вилучення оформляється протоколом.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**

Предметом діяльності є:

- передача електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами;
- постачання електричної енергії за регульованим тарифом.

Основним видом продукції Товариства є передача та постачання електричної енергії, за рахунок яких Товариство отримує основний дохід. На експорт продукція не поставляється.

Закупівля електричної енергії товариством у 2018 році проводилася в Оптовому ринку електричної енергії України та у приватних домогосподарств та у юридичних осіб (за прямими договорами), які виробляють електричну енергію з сонячного випромінювання.

За рік закуплено в ОРЕ 2769,3 млн.кВт.год. на суму 3708,9 млн. грн. (з ПДВ). Оплата купованої електроенергії склала 97,2 %. У приватних домогосподарств та у юридичних осіб (за прямими договорами), які виробляють електричну енергію з сонячного випромінювання за рік закуплено 11,27 млн.кВт.год. на суму 38,936 млн. грн.

Одночасно у 2018 році виконувався графік погашення реструктуризованої заборгованості



перед ДП <Енергоринок>, що виникла в період з 2000 р. по 2001р. (станом на 31.12.2018 року заборгованість становила - 82, 080 млн. грн.).

Сума погашеного боргу за електроенергію склала 24,624 млн. грн., сплачено відповідно графіку, встановленого договором реструктуризації заборгованості.

Зазначений напрямок діяльності виконано.

Збутова робота.

Станом на 31.12.2018р. до електромереж товариства було підключено 472446 споживачів, з них:

- юридичних осіб - 14100;
- населення - 458346.

У структурі споживання електроенергії за 2018 рік найбільшу питому вагу мало населення - понад 41,91 %. Інше споживання розподіляється наступним чином: промисловість - 13,69%, сільське господарство -3,72 %, комунальні підприємства області - 5,66%, підприємства бюджетної сфери - 22,86%, інші непромислові підприємства - 12,16%.

Незважаючи на досягнуті результати проблеми з розрахунками за спожиту електроенергію залишаються.

Найбільш проблемним споживачем у 2018 році було комунальне підприємство МКП "Виробниче управління водопровідно - каналізаційного господарства м. Херсона". Зважаючи на те, що у структурі споживання комунальні підприємства складають понад 5,66 %, відповідно обсяги їх розрахунків суттєво впливають на загальний результат.

За звітний період в електромережу товариства надійшло 2807,7 млн. кВт.год., з яких споживачам відпущено 2 406,3 млн. кВт.год електроенергії, що на 65,4 млн. кВт.год. або на 2,72 % більше ніж у 2017 році.

На виробничі потреби компанії було використано 11,09 млн. кВт.год. електроенергії.

Технологічні витрати електроенергії склали 390,3 млн. кВт.год., що нижче нормативу на 1,53%.

Вартість відпущеної електроенергії у 2018 році склала 4584,5 млн. грн., а оплата - 4527,3 млн. грн., або 98,75 % (з врахуванням списання), без списання - 98,34%.

У 2018 році в компанії збережено загальну тенденцію на зниження рівня втрат електричної енергії при її транспортуванні. Як я вже доповідав фактичні витрати за рік по товариству склали: 13,90 % при нормативі - 15,43%, економія склала 1,53% або в абсолютному вираженні 42,8 млн. кВт\*год.

Зниження ТВЕ було досягнуто завдяки реалізації великого обсягу організаційних і технічних заходів, що були проведені енергозбутовими підрозділами компанії.

В рамках технічних заходів щодо зниження втрат в компанії проводились наступні роботи:

- встановлено 4083 - однофазних та 686 - трифазних закритих комплексів комерційного обліку проблемним споживачам;
- проведено заміни пошкодженої 1-ф ввідно-облікової шафи -3574 шт.;
- проведено заміни пошкодженої 3-ф ввідно-облікової шафи -218 шт.;
- замінено пошкоджених та невідповідних проектному номіналу автоматичних вимикачів 1 фазних -6591шт, 3 фазних - 1087шт.

Для закриття доступу до облікових систем та для запобігання крадіжкам електричної енергії у 2018 році встановлено на об'єктах споживачів 113,8 тисяч номерних пломб та 45,2 тис. індикаторів впливу магнітного поля .

- проведено заміну лічильників: однофазних -26909 шт. при плані - 10039 шт. та трифазних 5115 шт. при плані - 2221 шт.;
- за 2018 рік встановлено 2 зонний облік 9949 побутовим споживачам та 109 споживачів з 3-зонним обліком перейшли на 2-зонний.

- протягом року встановлено 307 лічильників для проведення розрахунків за електроенергію за "зеленим тарифом" зі споживачами побутового сектору що впровадили сонячні електростанції.

За 12 місяців 2018 року працівниками метрологічної служби АТ <Херсонобленерго> відремонтовані 16250 шт. однофазних лічильників, в тому числі 4743 шт. типу NP-06, а також

2289 шт. трифазних лічильників. Проведено програмування 4678 приладів обліку типу NP-06. Виконана повірка 16339 шт. однофазних лічильників та 2810 шт. трифазних лічильників. Працівники лабораторії метрологічної служби провели ремонт 1294 одиниць вимірювальної техніки.

Службою з експлуатації приладів обліку запрограмовані 10189 багатотарифних лічильників безпосередньо та 930 дистанційно, перевірено 529 систем багатотарифного обліку.

Протягом 2018 року здійснено 8004 рейдових виїздів для попередження розкрадань електричної енергії та виявлення самовільних підключень до мережі споживачів, вимкнених за борги.

За результатами рейдової роботи у 2018 році:

- проведено відключень від мереж електропостачання: в побутовому секторі 6247 неплатника та 89 порушників правил користування.

Під час рейдів та технічних перевірок:

- по виявлених порушеннях правил користування складено актів: в побутовому секторі 1789 шт; в юридичному - 276 ;

- нараховано по складених актах порушення ПКЕЕ: населенням -8,04 млн. грн., юрсектором -5,6 млн. грн. з ПДВ;

- оплачено по нарахованих актах: в побутовому секторі - 9,8 млн. грн., в юридичному секторі - 6,7 млн. грн. з ПДВ.

Комплекс організаційних та технічних заходів з протиаварійної роботи, здійснених в рамках виконання інвестиційної програми, планів капітальних, поточних ремонтів і технічного обслуговування, та якість їх виконання дали позитивний результат в плані підвищення надійності функціонування електричних мереж компанії.

Однак аналіз технологічних порушень свідчить, що протягом 2018 року по компанії аварій не було. Сталась чотири відмови II категорії, а саме:

3.6.1. ПЛ-150кВ "Н.Троїцьк - Партизани".

29.06.2018 року, 16 год. 55 хв. ПЛ-150 кВ Н.Троїцьк - Партизани падіння опор № 192, 193. Крім того, на опорі №218 виявлено пошкодження трьох ізоляторів.

01.07.2018 року бригада служби високовольтних ліній виконала аварійно-відновлювальні роботи, замінивши дві опори, і о 00 год. 12 хв. 02.07.2018 лінія була введена в роботу по нормальній схемі.

Класифікаційні ознаки: 1.15, 2.13.

Облікова ознака порушень: Відмова II категорії. Технологічне порушення, що призвело до руйнування устаткування групи Б - 3.4.3.

3.6.2. ПЛ-150кВ "Н.Троїцьк - Партизани".

17.06.2018 о 18 год. 46. хв. дією релейного захисту (ОЗ3) відключилась ПЛ-150кВ "Н.Троїцьк - Партизани" внаслідок обриву проводу фази "А" в прольоті опор 162-163.

Причини виникнення і розвитку порушення, винуватці порушення:

Відгорання проводу в місці попереднього ремонту, який виконувався без застосування овального з'єднувача в прольоті опор 162-163.

Відключення I СШ ПС-150кВ "Новотроїцька" через неповернення уставок релейного захисту СЕВ-150кВ до штатних значень, що призвело до неселективного спрацювання релейного захисту секційного вимикача.

Класифікаційні ознаки: 1.3., 2.3., 2.5.

Облікова ознака порушень: Відмова II категорії. Технологічні порушення, які виникли через неправильні дії захисту або автоматики, помилкові дії персоналу, що призвели до відключення устаткування групи Б та невідпуску електричної енергії: 3.4.9.

3.6.3. ПЛ-150кВ "Каховська 330 - Цюрупинська".

25.12.2018 року, 10 год. 50 хв.

Падіння підгорілого та трухлявого дерева (тополь) на провід ПЛ в прольоті опор № 260-261 при поривах вітру.

Класифікаційні ознаки: 1.19, 2.13.

Облікова ознака порушень: Відмова II категорії. Перерва в енергопостачанні споживачів, що призвело до недовідпуску електроенергії від 10 до 100 тис.кВт\*г. - 3.4.7.

3.6.4. ПЛ-150кВ "Херсонська - ХНПЗ-2".

25.12.2018 року, 06 год. 30 хв.

Пошкодження верхньої траверзи ПЛ-150 "ХНПЗ-Херсонська-2" на опорі № 93 та на опорі № 92 пошкодження верхньої траверси і обрив шлейфу. Пошкодження траверз виникло у місцях зварних з'єднань кутників, з яких виготовлено траверзи. Пошкодження траверз виникло через послаблення зварних швів у місцях з'єднання кутників.

Класифікаційні ознаки: 1.15, 2.5.

Облікова ознака порушень: Відмова II категорії. Технологічне порушення, що призвело до вимушеного простою устаткування групи Б тривалістю понад 24 години - 3.4.4.

Аналіз кількості виникнення технологічних порушень у електромережах 150-35-10-6кВ компанії, свідчить про збільшення випадків знеструмлення споживачів у 2018 році порівняно з 2017 роком. Значна кількість технологічних порушень виникла через підвищенням грозової діяльності у грозовий період.

Заходи, щодо контролю та виконання робіт з капітального ремонту і технічного обслуговування електрообладнання мереж, які впроваджувались компанією протягом року, дозволили забезпечити в період максимальних зимових та літніх навантажень безаварійну роботу обладнання та електричних мереж компанії, в т.ч. тих силових трансформаторів 35-150кВ та повітряних ліній 35-150кВ, які живлять об'єкти зрошення підприємства Держводгоспу.

Резерви для подальшого підвищення надійності функціонування електричних мереж компанії є, в тому числі за рахунок підвищення якості та контролю виконання робіт, а також персональної відповідальності виконавців робіт.

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

За період з 2014-2018рр. до компанії надійшло активів на суму 485 541 тис.грн., вибуло на суму 111 782тис.грн., в т.ч.:

- Нематеріальні активи - 5 804 тис.грн., (вибуло на суму 9 339 тис.грн.), земельні ділянки - тис.грн. (вибуло на суму - тис.грн.); будинки, споруди та передавальні пристрої - 171 546 тис.грн., (вибуло на суму 2 585 тис.грн.); машини та обладнання - 204 286 тис.грн. (вибуло на суму 41 832 тис.грн.); транспортні засоби - 18 615 тис.грн. (вибуло на суму 47 071 тис.грн.); інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4 702 тис.грн., (вибуло на суму 191 тис.грн.); інші основні засоби - 694 тис.грн.,(вибуло на суму -тис.грн.) ; бібліотечні фонди - 11 тис.грн.,(вибуло на суму 82 тис.грн.) МНМА - 76 844 тис.грн., (вибуло на суму 10 638 тис.грн.); інші необоротні матеріальні активи - 39 тис.грн.,(вибуло на суму 44 тис.грн.).

У 2018 р. отримано надходжень від додаткових робіт і послуг (з урахуванням послуг з приєднання) на суму понад 222,076 млн. грн. В порівнянні з попереднім роком відбулося збільшення на 68,17 млн.грн. Зростання в основному за рахунок виконання послуг з приєднання. Попередніми зборами акціонерів була визначена мета - 100% виконання Інвестиційної програми. Плановий обсяг Інвестпрограми 2018 року склав 146,572 млн. грн. (без ПДВ).

Фінансування Інвестиційної програми у 2018 році склало 134,314 млн.грн., що становить 91,64%.

Заходи Інвестиційної програми 2018 року виконані в повному обсязі, окрім заходів по розробці

проектно-кошторисної документації щодо переходу на клас напруги 20 кВ. Дана ПКД не була розроблена з незалежних від Товариства причин, а саме:

- через нестачу часу, оскільки у зв'язку з відсутністю кворуму Інвестиційна програма на 2018 рік була затверджена НКРЕКП у липні 2018 року;

- процедура відкритих торгів для визначення виконавця робіт проводилась двічі, але жодних пропозицій від потенційних учасників тендеру не надійшло.

Впроваджено 118,865 млн.грн. Залишилась невиконаною в повному обсязі по впровадженню позиція "Реконструкція ПС-150/35/10 кВ "Виноградово". Дана позиція профінансована на 100%, що у грошовому еквіваленті складає 25,1 млн.грн., з них впроваджено 9,6 млн.грн., або 38%. Невиконання по впровадженню пов'язане з довготривалим терміном поставки обладнання іноземного виробництва.

**Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Основні засоби є матеріальні об'єкти, що їх утримують для використання у виробництві (постачанні товарів, наданні послуг) або для адміністративних цілей, та використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду. Собівартість об'єктів основних засобів слід визнавати активами якщо існує ймовірність того, що з такими активами пов'язані майбутні економічні вигоди та собівартість таких активів можна достовірно оцінити.

Основні засоби Компанії розподіляються за такими класами:

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

Земельні ділянки та будівлі є окремими активами. Їх обліковують окремо, навіть якщо їх придбали разом.

До складу основних засобів відносяться матеріальні об'єкти, термін служби яких більше одного періоду (року) та їх вартість перевищує 2500 гривень, а з 01.09.2015р. - вартість яких перевищує 6000 грн.

Після визнання активами основні засоби обліковуються за переоціненою вартістю, яка є їх справедливою вартістю на дату переоцінки 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.

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, а саме:

- будівлі та споруди 10 - 100 років
- передавальні пристрої 10 - 40 років
- силові машини та устаткування 10 - 40 років
- офісне обладнання та обчислювальна техніка до 20 років
- транспорт 6 - 30 років
- інші до 30 років

Строк корисної експлуатації основного засобу переглядається на кінець кожного фінансового року і, у випадку необхідності, коригується. На кінець фінансового року метод амортизації основних засобів також може бути переглянтий.

Якщо об'єкт основних засобів включає декілька складових із різними строками корисного використання, то такі складові обліковуються як окремі об'єкти основних засобів. Кожну частину об'єкта основних засобів, собівартість якої є суттєвою стосовно загальної собівартості об'єкта, амортизують окремо.

Для розрахунку вартості, що амортизується ліквідаційна вартість основних засобів прирівнюється до нуля.

Амортизацію основного засобу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, в якому він є придатний до експлуатації. Амортизацію основного засобу припиняють на: 1) дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, та 2) дату, з якої припиняють визнання активу.

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,
- заміна окремих важливих компонентів основних засобів відображається в обліку як придбання нового об'єкта основних засобів і списання старого об'єкта,
- 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 прибутки та збитки. Під час продажу переоцінених основних засобів суми, відображені як резерв на переоцінку у складі капіталу, списуються на нерозподілений прибуток.

На кінець кожного фінансового року керівництво Компанії визначає наявність ознак зменшення корисності основних засобів.

Якщо виявлено такі ознаки, керівництво визначає суму очікуваного відшкодування основного засобу, яка визначається як найбільша з двох величин: справедлива вартість активу за вирахуванням витрат на продаж, з однієї сторони, і вартості його використання, з іншої сторони. Балансова вартість основного засобу зменшується до суми очікуваного відшкодування такого активу, а різниця відображається як витрати від знецінення у звіті про прибутки та збитки. Збиток від знецінення активу, визнаний у минулому звітному періоді, підлягає сторнуванню, якщо відбулася зміна оцінки, використаної при визначенні суми очікуваного відшкодування.

У 2017 році компанія здійснювала енергопостачання споживачам Херсонської області. Площа регіону обслуговування становила 28,5 тис.кв.км.

Основні засоби (фонди) компанії розташовані по всій області. Найбільш вагомими з них

являються:

- повітряні лінії електропередач, довжиною 24 827 км;
- кабельні лінії електропередач, довжиною 1095 км;
- знижувальні підстанції 35-154 кВ - 218 шт.;
- знижувальні підстанції 6-10/0,4 кВ - 4 358 шт.;
- кількість автотракторної техніки і спец механізмів - 169 шт.

Значна частка зазначених основних фондів у зв'язку з тривалим строком їх експлуатації характеризуються великим зносом, що впливає на якість їх роботи (підвищені втрати електроенергії) і надійність постачання електричної енергії.

Додаткові витрати на утримання електричних мереж товариство вимушено здійснювати у зв'язку із значним обсягом розкрадання, розукомплектування, знищення чи пошкодження енергетичного майна сторонніми особами.

Не зменшується кількість крадіжок майна на підприємстві, 36 випадків у 2017 році та така ж кількість у минулому році, та відповідно спричинених збитків на 130 тис. грн, рівень завданої Товариству шкоди такими злочинами залишається доволі високим та вимагає вирішення ряду проблем.

Основними злочинами (48%), які впливають на економічну безпеку енергопостачального підприємства, без фактів розкрадання електричної енергії, залишаються крадіжки проводів, енергетичного обладнання та трансформаторного масла з підстанцій, у зв'язку з чим Товариство змушено збільшити витрати на захист електричних мереж.

У 2018 році тільки внаслідок 154 дорожньо-транспортних пригод (наїзди на електроопори, пошкодження мереж) Товариству завдано збитків на суму 684 тис. 683 грн, з яких відшкодовано 275 тис. (або 40,2%).

Загальна сума збитків Товариству від протиправних дій сторонніх осіб склала 820 тис. гривень. Болючим залишається питання забезпечення захисту економіки Товариства від сторонніх посягань.

Тільки за останні два роки адміністративні приміщення АТ "Херсонобленерго", в яких зосереджені служби цілодобового керування режимами роботи енергетичної системи обласного центру, чотири рази піддавалися нападу та блокуванню роботи з погрозами захвату з боку групи невідомих осіб.

З урахуванням зростання злочинних рейдерських проявів та ускладненням умов забезпечення економічної безпеки керівництвом Товариства визначені та вживаються відповідні заходи протидії.

З метою посилення режиму охорони енергетичних об'єктів Товариства, зокрема таких особливо важливих як, диспетчерські пункти оперативно-технологічного управління, електропідстанції, будівлі тощо, в можливих екстремальних ситуаціях протистояння терористичним групам, недопущення використання ними енергетичних ресурсів в якості інструментів руйнування, знищення державних, промислових, соціальних та стратегічних об'єктів енергосистеми області, попередження загибелі людей, технологічних аварій та інших тяжких наслідків до штатного розпису служби охорони в групу спеціальних операцій вводиться 20 штатних одиниць охоронців для забезпечення охорони особливо важливих об'єктів Товариства.

### **Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

Істотні проблеми, які впливають на діяльність акціонерного товариства, нерозривні з причинами кризового стану, що пов'язані з впливом економічних, соціальних, політичних, технологічних факторів.

Істотними проблемами що впливають на фінансово-господарську діяльність Товариства є:

1. Ціноутворення тарифів на електроенергію (чинники: відношення держави до підприємства;

обмеження монополізму; циклічність економічного розвитку).

2. Засоби та форми розрахунку з оптовим ринком електроенергії (чинник: стан фінансової системи; відношення держави до підприємства; циклічність економічного розвитку).

3. Втручання держави у процес збуту електричної енергії (чинники: стан фінансової системи; відношення держави до підприємства; обмеження монополізму; соціальна стабільність).

4. Невчасне надходження виторгу при продажі продукції (чинники: рівень прибутків населення; рівень культури населення; фінансовий стан підприємств-боржників; стан фінансової системи; податкова політика держави).

Додаткові витрати на утримання електричних мереж компанія вимушена також здійснювати у зв'язку зі значним обсягом розкрадання, розукомплектування, знищення чи пошкодження енергетичного майна сторонніми особами.

Не зменшується кількість крадіжок майна на підприємстві, 36 випадків у 2017 році та така ж кількість у 2018 році, та відповідно спричинених збитків на 130 тис. грн, рівень завданої Товариству шкоди такими злочинами залишається доволі високим та вимагає вирішення ряду проблем.

Основними злочинами (48%), які впливають на економічну безпеку енергопостачального підприємства, без фактів розкрадання електричної енергії, залишаються крадіжки проводів, енергетичного обладнання та трансформаторного масла з підстанцій, у зв'язку з чим Товариство змушено збільшити витрати на захист електричних мереж.

У 2018 році тільки внаслідок 154 дорожньо-транспортних пригод (наїзди на електроопори, пошкодження мереж) Товариству завдано збитків на суму 684 тис. 683 грн, з яких відшкодовано 275 тис. (або 40,2%).

Загальна сума збитків Товариству від протиправних дій сторонніх осіб склала 820 тис. гривень.

Болючим залишається питання забезпечення захисту економіки Товариства від сторонніх посягань.

Тільки за останні два роки адміністративні приміщення АТ "Херсонобленерго", в яких зосереджені служби цілодобового керування режимами роботи енергетичної системи обласного центру, чотири рази піддавалися нападу та блокуванню роботи з погрозами захвату з боку групи невідомих осіб.

З урахуванням зростання злочинних рейдерських проявів та ускладненням умов забезпечення економічної безпеки керівництвом Товариства визначені та вживаються відповідні заходи протидії.

### **Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

Фінансування діяльності товариства здійснюється за рахунок власних та запозичених коштів.

Фінансово-економічний стан товариства у звітному періоді залишався складним. При цьому до внутрішніх проблем, які компанія все-таки долає з позитивною динамікою, додалися і зовнішні проблеми, що пов'язані з фінансовою кризою в державі.

Найбільш вагомими показниками за 2018 рік:

- оплата купленої в ОРЕ електроенергії склала - 97,2 % ;
- борги минулих періодів за куплену в ОРЕ електроенергію вдалося скоротити на 24,624 млн. грн.;
- оплата відпущеної електроенергії склала - 98,75 % (з врахуванням списання);
- технологічні витрати електроенергії вдалося утримати на рівні 1,53 % нижче нормативу;
- чистий прибуток склав - 158 016 547,45 грн.

Плановий обсяг Інвестпрограми 2018 року склав 146,572 млн. грн. (без ПДВ).

Фінансування Інвестиційної програми у 2018 році склало 134,314 млн.грн., що становить 91,64%.

**Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**

У АТ "Херсонобленерго" не ведеться облік вартості укладених, але ще не виконаних договорів. Разом з тим, згідно даних балансу Товариства на 31 грудня 2018 року: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги на кінець звітного періоду становить 176838 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2018р. становить 101353 тис.грн., поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами на кінець звітного періоду становить 329017 тис.грн.

**Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

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.

Основними напрямками діяльності на 2019 рік являються наступні:

1. Досягнення позитивних фінансових результатів.
2. Повна поточна оплата за куповану в ДП <Енергоринок> електроенергію.
3. Погашення реструктуризованої заборгованості за куплену електроенергію в ДП <Енергоринок> (відповідно до графіку).
4. Підтримання втрат електроенергії на всіх рівнях її споживання на рівні нормативів.
5. 100 % реалізація Інвестиційної програми.
6. Підвищення надійності енергопостачання та якості надання послуг споживачам.
7. Підтримання надходжень грошових коштів від додаткових робіт та послуг на рівні 2018 року.
8. Забезпечення необхідних умов та заходів з охорони праці.
9. Утримання достойного рівня заробітної плати працівників.
10. Підготовка, навчання і стабілізація трудового колективу.
11. Повне виконання заходів щодо структурної перебудови Товариства відповідно до Закону України <Про ринок електричної енергії України>.

АТ "Херсонобленерго", здійснює діяльність на монопольному ринку. Дохід та прибуток компанії визначає рівень тарифу з розподілу, який затверджує НКРЕКП. Це свідчить про те, що компанія не може керувати своїм прибутком, так як рівень прибутку визначає Держава так само, як і рівень заробітної плати.

До найбільш впливових ризиків бізнесу можна віднести:

- зниження використання електроенергії на ліцензованій території
- діяльність державних органів, які можуть немотивовано знизити тарифи на розподіл електроенергії.

Розвиток компанії здійснюється за рахунок інвестиційної програми (надалі ІП), джерелами ІП є амортизація та частина коштів отриманих від компенсації реактивної електроенергії.

Найбільш пріоритетними напрямками розвитку компанії є розвиток "зеленої енергетики", так як кількість сонячної енергії на квадратний метр ґрунту в Херсонській області за рік найбільше серед областей України - це обумовлює перспективи розвитку електроенергетики та поновлювані джерела електричної енергії. Також довжина положиста берегова лінія Дніпра та благо сприятливі кліматичні умови допомагають у розвитку вітрової енергетики.



## Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Дослідження та розробки компанією протягом 2018 року не проводились.

## Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

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.

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.

Компанія встановлює суму капіталу пропорційно ризику. Компанія управляє структурою капіталу і вносить коригування з урахуванням економічних умов і характеристик ризику щодо відповідних активів.

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.

З набранням чинності Закону України <Про ринок електричної енергії> Компанія припиняє здійснювати покупку електричної енергії у ДП Енергоринок і продаж електроенергії кінцевим споживачам. Основною діяльністю Компанії буде тільки транспортування електроенергії по мережах. Дане обмеження діяльності Компанії передбачає зміну грошових потоків і фінансових показників господарської діяльності Компанії. управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Компанії в даних обставинах.

## IV. Інформація про органи управління

| Орган управління          | Структура | Персональний склад  |
|---------------------------|-----------|---|
| Загальні збори акціонерів | Акціонери | Фізичні та юридичні особи   |
| Наглядова рада            | -         | 1. Лавренко Микола Миколайович - Голова Наглядової ради; 2. Судак Ігор Олександрович - Заступник Голови Наглядової ради; 3. Жежер Анатолій Іванович - член Наглядової ради, Секретар Наглядової ради; 4. Соловійов Юрій Юрійович - член Наглядової ради; 5. Луценко Іван Васильович - член Наглядової ради; 6. Коваленко Сергій Анатолійович - член Наглядової ради; 7. Санченко Юрій Миколайович - член Наглядової ради. |

|           |   |  |
|-----------|---|--|
| Правління | - | 1. Сафронів Ігор Миколайович - Голова правління; 2. Юрченко Юрій Вікторович - член правління, директор комерційний; 3. Тініченко Андрій Миколайович - члена правління, директор виконавчий; 4. Дучев Юрій Дмитрійович - член правління, директор фінансовий ; 5. Гончаров Вячеслав Данилович - член правління, директор технічний ; 6. Анісімов Вадим Валерійович - член правління, директор департаменту юридичного; 7. Резнік Анатолій Павлович - член правління, начальник фінансового відділу. |
|-----------|---|--|

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада  
Голова Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Лавренко Микола Миколайович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
2059113777
- 4) Рік народження  
1956
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
44
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ <ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА>, Перший Віце-Президент
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
19.04.2018, обрано до 3 років
- 9) Опис  
Голова Наглядової ради діє згідно Статуту та Положення про Наглядову раду АТ "Херсонобленерго". Посадова особа отримує винагороду за виконання роботи, яка відноситься до компетенції Голови Наглядової ради згідно умов цивільно-правового договору, укладеного з Головою правління Товариства, який передбачений Рішенням загальних зборів акціонерів. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 44 роки. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала наступні посади: 2014 - 2015 - ТОВ <ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА>, Перший Віце-Президент; 2015 - по т.ч. - Президент, бул. Т.Шевченка/вул.Пушкінська, буд.5-7/29, м.Київ, 01001.

- 1) Посада  
Заступник Голови Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Судак Ігор Олександрович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
2796705154
- 4) Рік народження  
1976
- 5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

19

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ <ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА> - Віце - Президент з електроенергетичного бізнесу

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.04.2018, обрано до 3 років

9) Опис

Заступник Голови Наглядової ради діє згідно Статуту та Положення про Наглядову раду АТ "Херсонобленерго". Посадова особа отримує винагороду за виконання роботи, яка відноситься до компетенції заступника Голови Наглядової ради згідно умов цивільно-правового договору, укладеного з Головою правління Товариства, який передбачений Рішенням загальних зборів акціонерів. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 19 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала наступні посади: 2014-2015 - ТОВ <ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА>, Віце-Президент з електроенергетичного бізнесу, 2015 - по т.ч. - Старший Віце-Президент, бул. Т.Шевченка/вул.Пушкінська, буд.5-7/29, м.Київ, 01001.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Соловйов Юрій Юрійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

2187905531

4) Рік народження

1959

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

42

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
АТ <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО>, член Наглядової ради

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Член Наглядової ради діє згідно Статуту та Положення про Наглядову раду АТ "Херсонобленерго". Посадова особа є акціонером Товариства, отримує винагороду за виконання роботи, яка відноситься до компетенції Члена Наглядової ради згідно умов цивільно-правового договору, укладеного з Головою правління Товариства, який передбачений Рішенням загальних зборів акціонерів. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 42 роки. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду Члена Наглядової ради АТ "Херсонобленерго". Посадова особа обіймає посаду Члена Наглядової ради АТ "Херсонобленерго", вул. Пестеля,5, м.Херсон, 73000.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Луценко Іван Васильович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

1972465115

- 4) Рік народження  
1954
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
46
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ<ВС Енерджі Інтернейшнл Україна>, В.о. директора департаменту технічної політики
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
19.04.2018, обрано до 3 років
- 9) Опис

Член Наглядової ради діє згідно Статуту та Положення про Наглядову раду АТ "Херсонобленерго". Посадова особа отримує винагороду за виконання роботи, яка відноситься до компетенції Члена Наглядової ради згідно умов цивільно-правового договору, укладеного з Головою правління Товариства, який передбачений Рішенням загальних зборів акціонерів. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 46 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала наступні посади: В.о. директора департаменту технічної політики, директор департаменту технічної політики. Посадова особа обіймає посаду директора департаменту технічної політики ПАТ "Південна генеруюча компанія", 2-а вулиця Новікова, 13, Одеса, 65000 .

- 1) Посада  
Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Санченко Юрій Миколайович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
2976101117
- 4) Рік народження  
1981
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
20
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПАТ <Центренерго>, заступник директора з економіки
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
19.04.2019, обрано до 3 років
- 9) Опис

Член Наглядової ради діє згідно Статуту та Положення про Наглядову раду АТ "Херсонобленерго". Посадова особа отримує винагороду за виконання роботи, яка відноситься до компетенції Члена Наглядової ради згідно умов цивільно-правового договору, укладеного з Головою правління Товариства, який передбачений Рішенням загальних зборів акціонерів. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 20 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала наступні посади: директор департаменту енергоринку та регуляторної політики, заступник директора з економіки, директор виробничого департаменту . Посадова особа обіймає посаду директора виробничого департаменту ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна", бул. Т.Шевченка/вул.Пушкінська, буд.5-7/29, м.Київ, 01001.

- 1) Посада

Член Наглядової ради

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Жежер Анатолій Іванович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
2059313119
- 4) Рік народження  
1956
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
40
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ЗАТ <А.Е.С. Київобленерго>, заступник директора з комерційних питань
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
19.04.2018, обрано до 3 років
- 9) Опис

Член Наглядової ради діє згідно Статуту та Положення про Наглядову раду АТ "Херсонобленерго". Посадова особа отримує винагороду за виконання роботи, яка відноситься до компетенції Члена Наглядової ради згідно умов цивільно-правового договору, укладеного з Головою правління Товариства, який передбачений Рішенням загальних зборів акціонерів. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 28 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала наступні посади: 2013 - по т.ч. - ТОВ <ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА>, начальник відділу моніторингу енергозбутової діяльності, бул. Т.Шевченка/вул.Пушкінська, буд.5-7/29, м.Київ, 01001.

1) Посада

Член Наглядової ради

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Коваленко Сергій Анатолійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
2694104035
- 4) Рік народження  
1973
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
27
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ <ВС Енерджі Інтернейшнл Україна>, начальник відділу експлуатації засобів обчислювальної техніки інформаційно-технічного департаменту
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
19.04.2018, обрано до 3 років
- 9) Опис

Член Наглядової ради діє згідно Статуту та Положення про Наглядову раду АТ "Херсонобленерго". Посадова особа отримує винагороду за виконання роботи, яка відноситься до компетенції Члена Наглядової ради згідно умов цивільно-правового договору, укладеного з Головою правління Товариства, який передбачений Рішенням загальних зборів акціонерів. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 27 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала наступні посади: 2014-2016 - ТОВ <ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА>, начальник відділу експлуатації засобів обчислювальної техніки інформаційно-технічного департаменту; 2016 - по т.ч. - ТОВ

<ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА>, директор інформаційно-технічного департаменту, бул. Т.Шевченка/вул.Пушкінська, буд.5-7/29, м.Київ, 01001.

- 1) Посада  
Голова правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Сафронов Ігор Миколайович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
2706900697
- 4) Рік народження  
1974
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
22
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ВАТ "ЕК"Херсонобленерго", в.о.Голови правління- генерального директора
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
17.04.2015, обрано до моменту прийняття Наглядовою радою рішення щодо припинення повноважень
- 9) Опис  
Голова правління діє згідно Статуту, Положення про Правління та Контракту. Голова правління отримує винагороду згідно контракту, укладеного від імені Наглядової ради з заступником Голови Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 22 роки. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду Голови правління. Посадова особа обіймає посаду Голови Ради Організації роботодавців "Херсонська обласна організація роботодавців у галузі електроенергетики", що знаходиться за адресою: 73000, м. Херсон, вул. Пестеля,5.

- 1) Посада  
Член правління, директор комерційний
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Юрченко Юрій Вікторович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
2421903996
- 4) Рік народження  
1966
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
33
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ВАТ "ЕК"Херсонобленерго", директор з енергозбуту
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
17.04.2015, обрано До моменту переобрання/відкликання чи виникнення інших підстав для припинення контракту
- 9) Опис  
Член правління діє згідно Статуту, Положення про Правління та Контракту. Член правління отримує винагороду згідно контракту, укладеного від імені Наглядової ради з заступником Голови Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 33 роки. Посадова особа не обіймає ніяких посад

на будь-яких інших підприємствах. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду директора комерційного .

1) Посада

Член правління, директор виконавчий

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Тініченко Андрій Миколайович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1978

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

17

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "Кіровоградобленерго", заступник виконавчого директора

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

17.04.2015, обрано До моменту переобрання/відкликання чи виникнення інших підстав для припинення контракту

9) Опис

Член правління діє згідно Статуту, Положення про Правління та Контракту. Член правління отримує винагороду згідно контракту, укладеного від імені Наглядової ради з заступником Голови Наглядової ради. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 17 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала наступні посади: заступник виконавчого директора, директор виконавчий . Посадова особа через свої релігійні переконання не має ідентифікаційного коду. Посадова особа не обіймає ніяких посад на будь-яких інших підприємствах.

1) Посада

Член правління, директор фінансовий

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Дучев Юрій Дмитрійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

2530101150

4) Рік народження

1969

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

27

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "ЕК "Одесаобленерго", Виконавчий директор

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

02.11.2015, обрано До моменту переобрання/відкликання чи виникнення інших підстав для припинення контракту

9) Опис

Член правління діє згідно Статуту, Положення про Правління та Контракту. Член правління отримує винагороду згідно контракту, укладеного від імені Наглядової ради з заступником Голови Наглядової ради. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 27 років. Протягом останніх п'яти років посадова

особа обіймала наступні посади: заступник фінансового директора, виконавчий директор, директор фінансовий. Посадова особа не обіймає ніяких посад на будь-яких інших підприємствах.

1) Посада

Член правління, директор технічний

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Гончаров Вячеслав Данилович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

2434302154

4) Рік народження

1966

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

28

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "ЕК"Херсонобленерго", перший заступник технічного директора

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

21.09.2016, обрано До моменту переобрання/відкликання чи виникнення інших підстав для припинення контракту

9) Опис

Член правління діє згідно Статуту, Положення про Правління та Контракту. Член правління отримує винагороду згідно контракту, укладеного від імені Наглядової ради з заступником Голови Наглядової ради. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 28 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду першого заступника технічного директора, директор технічного. Посадова особа не обіймає ніяких посад на будь-яких інших підприємствах.

1) Посада

Член правління, начальник фінансового відділу

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Резнік Анатолій Павлович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

1962502591

4) Рік народження

1953

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

45

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ВАТ "ЕК"Херсонобленерго", начальник відділу тарифної політики

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

17.04.2015, обрано До моменту переобрання/відкликання чи виникнення інших підстав для припинення контракту

9) Опис

Член правління діє згідно Статуту, Положення про Правління та Контракту. Член правління отримує винагороду згідно контракту, укладеного від імені Наглядової ради з заступником Голови Наглядової ради. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 45 роки. Протягом останніх п'яти років посадова



особа обіймала посаду начальника фінансового відділу. Посадова особа не обіймає ніяких посад на будь-яких інших підприємствах.

- 1) Посада  
Голова Ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Кудінова Олена Вікторівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
2823708467
- 4) Рік народження  
1977
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
24
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ДП <Енергоринок>, економіст 1 категорії відділу платіжних операцій департаменту економіки та фінансів
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
13.04.2017, обрано 5 років
- 9) Опис

Голова Ревізійної комісії діє згідно Статуту та Положення про Ревізійну комісію АТ "Херсонобленерго". Посадова особа отримує винагороду за виконання роботи, яка відноситься до компетенції Голови Ревізійної комісії згідно умов цивільно-правового договору, укладеного з Головою правління Товариства, який передбачений Загальними зборами акціонерів. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 24 роки. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала наступні посади: економіст 1 категорії відділу організації збору коштів, економіст 1 категорії відділу платіжних операцій департаменту економіки та фінансів. Голова Ревізійної комісії обіймає посаду фахівця планово-економічного відділу економічного департаменту ТОВ "ВС Енерджи Інтернейшнл Україна", бул. Т.Шевченка/вул.Пушкінська, буд.5-7/29, м.Київ, 01001.

з 16 серпня 2018 року припинено повноваження члена Ревізійної комісії Товариства Кудінової Олени Вікторівни (підстава - заява Кудінової О.В. від 02.08.2018р. про припинення повноважень з 16 серпня 2018р., подана у відповідності до "Положення про Ревізійну комісію АТ "Херсонобленерго", без рішення загальних зборів акціонерів).

- 1) Посада  
Член ревізійної комісії, Голова Ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Качура Олена Миколаївна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
2562705206
- 4) Рік народження  
1970
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
29
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПАТ <УІФК>, головний бухгалтер
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

17.08.2018, обрано 5 років

9) Опис

Член Ревізійної комісії діє згідно Статуту та Положення про Ревізійну комісію АТ "Херсонобленерго". Посадова особа отримує винагороду за виконання роботи, яка відноситься до компетенції Члена Ревізійної комісії згідно умов цивільно-правового договору, укладеного з Головою правління Товариства, який передбачений Загальними зборами акціонерів. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 29 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду головного бухгалтера. Член Ревізійної комісії обіймає посаду головного бухгалтера ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна", бул. Т.Шевченка/вул.Пушкінська, буд.5-7/29, м.Київ, 01001. У зв'язку із звільненням Голови Ревізійної комісії АТ "Херсонобленерго" з 16.08.2018 року, Кудінової Олени Вікторівни, рішенням Ревізійної комісії АТ "Херсонобленерго" (Протокол від 16.08.2018р.) обрано Головою Ревізійної комісії АТ "Херсонобленерго" Качуру Олену Миколаївну з 17.08.2018р.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Астахова Ольга Володимирівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

2735206961

4) Рік народження

1974

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

25

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна", провідний фахівець планово-економічного відділу

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

13.04.2017, обрано 5 років

9) Опис

Член Ревізійної комісії діє згідно Статуту та Положення про Ревізійну комісію АТ "Херсонобленерго". Посадова особа отримує винагороду за виконання роботи, яка відноситься до компетенції Члена Ревізійної комісії згідно умов цивільно-правового договору, укладеного з Головою правління Товариства, який передбачений Загальними зборами акціонерів. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 25 роки. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду- провідний фахівець планово-економічного відділу. Член Ревізійної комісії обіймає посадуначальника служби секретаріату та канцелярії ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна", бул. Т.Шевченка/вул.Пушкінська, буд.5-7/29, м.Київ, 01001.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Костенко Неля Іванівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

2379714827

4) Рік народження

1965

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

32

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
<ВС Енерджі Інтернейшнл Україна>, заступник директора фінансово-економічного департаменту

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

13.04.2017, обрано 5 років

9) Опис

Член Ревізійної комісії діє згідно Статуту та Положення про Ревізійну комісію ПрАТ "ЕК "Херсонобленерго" . Посадова особа не є акціонером Товариства, отримує винагороду за виконання роботи, яка відноситься до компетенції Члена Ревізійної комісії згідно умов цивільно-правового договору, укладеного з Головою правління Товариства, який передбачений Загальними зборами акціонерів. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 32 роки. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду заступника директора фінансово-економічного департаменту ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна", бул. Т.Шевченка/вул.Пушкінська, буд.5-7/29, м.Київ, 01001.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Богуш Ірина Романівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

2486314662

4) Рік народження

1968

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

28

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ <Українська Іноваційно- фінансова компанія>, начальник відділу маркетингу та продаж

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

13.04.2017, обрано 5 років

9) Опис

Член Ревізійної комісії діє згідно Статуту та Положення про Ревізійну комісію АТ "Херсонобленерго" . Посадова особа отримує винагороду за виконання роботи, яка відноситься до компетенції Члена Ревізійної комісії згідно умов цивільно-правового договору, укладеного з Головою правління Товариства, який передбачений Загальними зборами акціонерів. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 28 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду начальника відділу маркетингу та продаж ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна", бул. Т.Шевченка/вул.Пушкінська, буд.5-7/29, м.Київ, 01001.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

| Посада                           | Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Ідентифікаційний код юридичної особи | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій |                      |
|----------------------------------|---|--------------------------------------|-----------------------|---|---------------------------|----------------------|
|                                  |   |                                      |                       |   | Прості іменні             | Привілейовані іменні |
| 1                                | 2   | 3                                    | 4                     | 5   | 6                         | 7                    |
| Голова Наглядової ради           | Лавренко Микола Миколайович   | 2059113777                           | 2                     | 0,0000011                                   | 2                         | 0                    |
| Заступник Голови Наглядової ради | Судак Ігор Олександрович  | 2796705154                           | 2                     | 0,0000011                                   | 2                         | 0                    |
| Член Наглядової ради             | Санченко Юрій Миколайович   | 2976101117                           | 2                     | 0,0000011                                   | 2                         | 0                    |
| Член Наглядової ради             | Соловійов Юрій Юрійович   | 2187905531                           | 91                    | 0,000051                                    | 91                        | 0                    |
| Член Наглядової ради             | Луценко Іван Васильович   | 1972465115                           | 2                     | 0,0000011                                   | 2                         | 0                    |
| Член правління                   | Резнік Анатолій Павлович  | 1962502591                           | 12                    | 0,000007                                    | 12                        | 0                    |
| Член правління                   | Гончаров Вячеслав Данилович   | 2434302154                           | 3 000                 | 0,001677                                    | 3 000                     | 0                    |
| Член Наглядової ради             | Коваленко Сергій Анатолійович   | 2694104035                           | 2                     | 0,0000011                                   | 2                         | 0                    |
| <b>Усього</b>                    |   |                                      | 3 113                 | 0,00174                                     | 3 113                     | 0                    |

### **3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" не розкриває інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, оскільки у відповідності до вимог ст.40 Закону України "про цінні папери та фондовий ринок" та "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826 (із змінами і доповненнями), приватне акціонерне товариство (щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію) не зобов'язане розкривати цю інформацію.

## **VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

### **1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

АТ "Херсонобленерго"- це енергопостачальна компанія, яка здійснює розподіл електроенергії 460 тисячам споживачів у Херсонській області та надає інші послуги пов'язані зі своєї ліцензійною діяльністю.

Метою діяльності Товариства є задоволення потреб споживачів електричної енергії в умовах функціонування єдиної енергетичної системи України та реалізація, на підставі одержаного прибутку, соціальних та економічних інтересів акціонерів Товариства.

АТ "Херсонобленерго", здійснює діяльність на монопольному ринку. Дохід та прибуток компанії визначає рівень тарифу з розподілу, який затверджує НКРЄКП. Це свідчить про те, що компанія не може керувати своїм прибутком, так як рівень прибутку визначає Держава так само, як і рівень заробітної плати.

До найбільш впливових ризиків бізнесу можна віднести:

- зниження використання електроенергії на ліцензованій території
- діяльність державних органів, які можуть немотивовано знизити тарифи на розподіл електроенергії.

### **2. Інформація про розвиток емітента**

Розвиток компанії здійснюється за рахунок інвестиційної програми (надалі ІП), джерелами ІП є амортизація та частина коштів отриманих від компенсації реактивної електроенергії.

Найбільш пріоритетними напрямками розвитку компанії є розвиток "зеленої енергетики", так як кількість сонячної енергії на квадратний метр ґрунту в Херсонській області за рік найбільше серед областей України - це обумовлює перспективи розвитку електроенергетики та поновлювані джерела електричної енергії. Також довжина положиста берегова лінія Дніпра та благо сприятливі кліматичні умови допомагають у розвитку вітрової енергетики.

### **3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:**

Протягом 2018 року Товариством деривативи неукладалися.

#### **1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

Ключові показники діяльності Товариства за 2018 рік:

- Чистий дохід від реалізації продукції(товарів,робіт, послуг) - 4 011 676 тис.грн.;
- Собівартість реалізованої продукції(товарів,робіт, послуг) - 3 723 321 тис.грн.;

- Валовий прибуток - 288 355 тис.грн.;
- Інші операційні доходи - 83 447 тис.грн.;
- Адміністративні витрати - 85 205 тис.грн.;
- Інші операційні витрати - 64 747 тис.грн.;
- Прибуток від операційної діяльності - 218 850 тис.грн.;
- Дохід від участі в капіталі - 2 тис.грн.;
- Інші фінансові доходи - 2 126 тис.грн.;
- Інші доходи - 89 180 тис.грн.;
- Фінансові витрати - 64 583 тис.грн.;
- Інші витрати - 52 162 тис.грн.;
- Витрати з податку на прибуток - 35 396 тис.грн.;
- Чистий прибуток - 158 017 тис.грн..

**2) схильність емітента до цінкових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

-

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

**власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Уповноваженими органами АТ "Херсонобленерго" не затверджувалися Принципи (кодекс) корпоративного управління.

**кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати**

Уповноваженими органами АТ "Херсонобленерго" не приймалося рішення про добровільне застосування кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління.

**вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Застосування Товариством практики корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги:

1. Законодавством не передбачено вимог щодо обов'язкового прийняття акціонерним товариством

Положення про загальні збори акціонерів товариства, Положення про виконавчий орган товариства та Положення про ревізійну комісію товариства. З метою деталізації окремих процедурних питань в організації діяльності Загальних зборів акціонерів, Правління і Ревізійної комісії Товариства, конкретизації прав, обов'язків, відповідальності посадових осіб Загальними зборами акціонерів Товариства затверджені: "Положення про Загальні збори акціонерів акціонерного товариства "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО", яким регламентується порядок скликання, проведення, компетенція, порядок прийняття рішень, повноваження та інші питання організації діяльності Загальних зборів акціонерів Товариства; "Положення про Правління акціонерного товариства "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО", яким визначені правовий статус та порядок організації діяльності Правління Товариства та його членів; "Положення про Ревізійну комісію акціонерного товариства "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО", яким визначені склад, строк повноважень, компетенція, порядок роботи та інші питання організації діяльності Ревізійної комісії Товариства та її членів.

2.Статтею 73 Закону України "Про акціонерні товариства" регламентується право загальних зборів приватного акціонерного товариства для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності обирати ревізійну комісію. Застосовуючи практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги, загальними зборами акціонерів акціонерного товариства "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" обрано Ревізійну комісію як орган контролю за фінансово-господарською діяльністю, а в Статуті та "Положенні про Ревізійну комісію акціонерного товариства "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" передбачені вимоги щодо обрання ревізійної комісії, кількісного складу ревізійної комісії, порядку її діяльності, а також повноваження ревізійної комісії.

3.Статтею 655 Закону України "Про акціонерні товариства" загальним зборам акціонерів приватного акціонерного товариства, приймаючи рішення про внесення змін до статуту товариства, надано право прийняти рішення про те, що вимоги статті 65 Закону України "Про акціонерні товариства" не поширюються на таке товариство. Загальні збори акціонерів акціонерного товариства "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" 19.04.2018р. при внесенні змін до Статуту Товариства та затвердженні його в новій редакції прийняли рішення про те, що вимоги ст.65 Закону України "Про акціонерні товариства" не поширюються на Товариство.

**2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**

Уповноваженими органами АТ "Херсонобленерго" не затверджувалися Принципи (кодекс) корпоративного управління, а також не приймалося рішення про добровільне застосування кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління. В своїй діяльності в сфері корпоративних правовідносин Товариство керується нормами чинного законодавства України, Статутом АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО", внутрішніми положеннями.

### **3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)**

|                      |         |             |
|----------------------|---------|-------------|
| Вид загальних зборів | чергові | позачергові |
|                      | X       |             |



|                 |   |
|-----------------|---|
| Дата проведення | 19.04.2018  |
| Кворум зборів   | 95,1  |
| Опис            | <p>У звітному 2018 році річні загальні збори акціонерів Товариства відбулися 19.04.2018р.</p> <p>Порядок денний (перелік питань) річних загальних зборів від 19.04.2018р.:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів акціонерів ПрАТ &lt;ЕК &lt;ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО&gt; (далі - Товариство), припинення повноважень членів лічильної комісії.</li> <li>2.Про порядок проведення Загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>3.Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства.</li> <li>4.Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства.</li> <li>5.Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік. Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства.</li> <li>6.Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.</li> <li>7.Розподіл прибутку та збитків Товариства.</li> <li>8.Затвердження розміру річних дивідендів Товариства.</li> <li>9.Про внесення змін до статуту Товариства.</li> <li>10.Про внесення змін до внутрішніх положень Товариства.</li> <li>11.Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.</li> <li>12.Обрання членів Наглядової ради Товариства.</li> <li>13.Затвердження умов договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з Головою та членами Наглядової ради.</li> <li>14.Про схвалення/надання згоди на внесення змін в умови договору/договорів, що укладений/укладені з ПАТ &lt;СБЕРБАНК&gt; та/або укладання нових договорів.</li> <li>15.Про схвалення/надання згоди на внесення змін в умови договору/договорів, що укладений/укладені з ПАТ &lt;Альфа-Банк&gt;.</li> <li>16.Про схвалення/надання згоди на внесення змін в умови договору/договорів, що укладений/укладені з АТ &lt;ОЩАДБАНК&gt; та укладання нових договорів.</li> <li>17. Про схвалення та/або вчинення правочинів.</li> </ol> <p>До переліку питань порядку денного в порядку, встановленому ст. 38 Закону України &lt;Про акціонерні товариства&gt;, акціонером, який володіє 94,51% статутного капіталу ПрАТ &lt;ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО&gt; була внесена пропозиція включити в бюлетень для голосування з п'ятнадцятого питання порядку денного - &lt;Про схвалення/надання згоди на внесення змін в умови договору/договорів, що укладений/укладені з ПАТ &lt;Альфа-Банк&gt; річних загальних зборів акціонерів ПрАТ &lt;ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО&gt;, які оголошені на 19 квітня 2018 року, додатковий проект рішення та надано відповідний проект рішення. Пропозиція акціонера відповідала вимогам Закону України &lt;Про акціонерні товариства&gt; і була включена до проектів рішень з питань порядку денного Загальних зборів акціонерів.</p> <p>За результатами розгляду питань порядку денного прийняті наступні рішення:</p> <p>*Прийняті рішення по першому питанню порядку денного:</p> |

1. Обрати лічильну комісію у складі: голова лічильної комісії - Дергільов Юрій Іванович, члени лічильної комісії: Ванюшкіна Марина Сергіївна; Степаненко Олена Миколаївна; Лебідь Микола Сергійович.

2. Припинити повноваження лічильної комісії у складі: Дергільов Юрій Іванович, члени лічильної комісії: Ванюшкіна Марина Сергіївна; Степаненко Олена Миколаївна; Лебідь Микола Сергійович з моменту закриття даних Загальних зборів акціонерів Товариства.

\*Прийняті рішення по другому питанню порядку денного:

1. Підтвердити повноваження голови Загальних зборів акціонерів - Резніка Анатолія Павловича та секретаря Загальних зборів акціонерів - Каленіченко Олену Леонідівну, уповноважених рішенням Наглядової ради Товариства (протокол від 26 лютого 2018 р.).

2. Для проведення Загальних зборів акціонерів встановити наступний регламент:

для доповіді по питанню <Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства> - до 20 хвилин;

для доповіді по усіх питаннях порядку денного - до 10 хвилин;

усі питання до доповідачів надаються у письмовій формі із зазначенням прізвища (найменування) акціонера та кількості належних йому акцій;

відповіді по запитаннях - до 10 хвилин.

3. Прийняття рішення з питання оголошення перерви у ході Загальних зборів акціонерів та зміни черговості розгляду питань порядку денного відбувається Загальними зборами акціонерів у відповідності до вимог чинного законодавства, шляхом підняття мандатів.

\*Прийняте рішення по третьому питанню порядку денного:

Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік затвердити.

\*Прийняте рішення по четвертому питанню порядку денного:

Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік затвердити.

\*Прийняте рішення по п'ятому питанню порядку денного:

Звіт Ревізійної комісії Товариства про проведену роботу в 2017 році та висновок Ревізійної комісії щодо річного звіту та балансу Товариства за 2017 рік затвердити.

\*Прийняте рішення по шостому питанню порядку денного:

Затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік (в т.ч. баланс, звіт про фінансові результати, звіт про власний капітал, звіт про рух грошових коштів, примітки до звіту).

\*Прийняте рішення по сьомому питанню порядку денного:

Чистий прибуток, отриманий за результатами діяльності Товариства у 2017 році, направити:

5% - на формування резервного капіталу;

95% - на накопичення нерозподіленого прибутку.

\*Прийняті рішення по восьмому питанню порядку денного:

У зв'язку з розподілом 100% чистого прибутку, отриманого за результатами діяльності Товариства у 2017 році, на накопичення нерозподіленого прибутку та на формування резервного капіталу, розмір річних дивідендів не затверджувати.

\*Прийняті рішення по дев'ятому питанню порядку денного:

1. Внести зміни до Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ

<ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО>, виклавши його в новій редакції, в тому числі змінити найменування Товариства з ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО> на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО>.

2. Затвердити нову редакцію Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО>.

3. Доручити Голові Правління Товариства підписати нову редакцію Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО> та здійснити всі необхідні дії для державної реєстрації нової редакції Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО> з правом передоручення.

\*Прийняті рішення по десятому питанню порядку денного:

1. Внести зміни до Положення про Загальні збори акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО>, Положення про Наглядову раду ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО>, Положення про Правління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО> та Положення про Ревізійну комісію ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО>, виклавши їх в новій редакції.

2. Затвердити нові редакції Положення про Загальні збори акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО>, Положення про Наглядову раду АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО>, Положення про Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО> та Положення про Ревізійну комісію АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО> та ввести в дію з моменту державної реєстрації нової редакції статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО>.

3. Доручити Голові Правління Товариства підписати нові редакції Положення про Загальні збори акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО>, Положення про Наглядову раду АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО>, Положення про Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО> та Положення про Ревізійну комісію АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО>.

\*Прийняте рішення по одинадцятому питанню порядку денного:

Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства у повному складі.

\*Прийняте рішення по дванадцятому питанню порядку денного:

Обрати членами Наглядової ради Товариства:

- 1) Лавренка Миколу Миколайовича;
- 2) Судака Ігоря Олександровича;
- 3) Коваленка Сергія Анатолійовича;
- 4) Соловійова Юрія Юрійовича;
- 5) Санченка Юрія Миколайовича;
- 6) Луценка Івана Васильовича;
- 7) Жежера Анатолія Івановича.

\*Прийняті рішення по тринадцятому питанню порядку денного:

1. Затвердити умови договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства.

2. Розмір винагороди Голові Наглядової ради та членам Наглядової ради Товариства встановити відповідно до договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства.

3. Обрати Голову Правління Товариства особою, яка уповноважується на підписання договорів з Головою та членами Наглядової ради Товариства.

\*Прийняте рішення по чотирнадцятому питанню порядку денного:

1. Затвердити укладені між ПрАТ <ЕК <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО> (ЄДРПОУ 05396638) та ПАТ <СБЕРБАНК> (ЄДРПОУ 25959784) договори, а саме:

- Договір про внесення змін № 5 від 27.06.2017р. до Договору застави від 29.03.2012р.;

- Договір про внесення змін № 6 від 27.06.2017р. до Договору поруки від 29.03.2012р.;

- Договір про внесення змін № 9 від 27.06.2017р. до Договору поруки № 16-В/09-П-2 від 26.06.2009р.;

- Додаткова угода № 14 від 27.06.2017р. до Договору про відкриття кредитної лінії № 01-В/11 від 28.01.2011р.

- Додаткова угода № 15 від 22.12.2017р. до Договору про відкриття кредитної лінії № 01-В/11 від 28.01.2011р.

2. Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, прийняття рішень про вчинення яких віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів та які будуть вчинятись ПрАТ <ЕК <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО> (ЄДРПОУ 05396638) протягом одного року з дати прийняття цього рішення у ході фінансово-господарської діяльності, а саме укладання договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань ПрАТ <ЕК <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО> (ЄДРПОУ 05396638) перед ПАТ <СБЕРБАНК> (ЄДРПОУ 25959784) граничною сукупною вартістю кожного зі значних правочинів до 2 500 млн. грн. (враховуючи всі додаткові угоди, що можуть бути укладені до таких правочинів протягом дії таких правочинів), при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства.

\*Прийняте рішення по п'ятнадцятому питанню порядку денного:

1. Надати згоду на укладання Товариством Додаткової угоди до Договору поруки № 12-П/13 від 26.02.2013 року (надалі - Договір поруки), укладеного в забезпечення виконання у повному обсязі зобов'язань ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ <ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА> (надалі - Боржник) перед Публічним акціонерним товариством "Альфа-Банк" (надалі - Банк) за Договором про відкриття кредитної лінії №19-МВ/12 від 04 липня 2012 року (надалі - Кредитний договір), у зв'язку із збільшенням строку дії кредитної лінії, відкритої Боржнику відповідно до Кредитного договору, не більше ніж до <01> лютого 2021 року (включно).

2. Надати згоду на будь-які майбутні зміни Кредитного договору, в тому числі такі, внаслідок яких відбудеться збільшення обсягу відповідальності Товариства як поручителя, зокрема, але не виключно, будь-які зміни Кредитного договору, внаслідок яких збільшується розмір частини (траншу) кредитної лінії, строк користування частиною (траншем) кредитної лінії та/або розмір процентів за користування кредитною лінією/траншем, та/або комісійних винагород, та/або неустойки (пені,

штрафів), та/або будь-яких інших платежів, які Боржник згідно з Кредитним договором повинен сплачувати Банку та за виконання яких Товариство поручиться згідно з договором поруки, і погодитися з тим, що такі зміни не є підставою для припинення поруки наданої Товариством та не потребують окремого рішення загальних зборів акціонерів, і встановлена порука залишиться чинною протягом строку дії договору поруки, а Товариство буде відповідати перед Банком у тому ж обсязі, що і Боржник, з урахуванням будь-яких майбутніх змін обсягу відповідальності Боржника за Кредитним договором. Дана згода є безумовною, безвідкличною і не обмеженою строком дії.

3. Надати згоду на будь-яку зміну редакції пунктів Договору поруки, викладених у рішеннях Загальних зборів акціонерів Товариства від 05.04.2012 р. (витяг з протоколу №16 від 05.04.2012р.), позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства від 06.08.2015 р. (протокол №22 від 06.08.2015 р.), Загальних зборів акціонерів Товариства від 30.03.2016 р. (витяг з протоколу №23 від 30.03.2016 р.) та на забезпечення порукою Товариства, згідно з умовами Договору поруки, виконання Боржником своїх обов'язків, що виникли/виникнуть на підставі Кредитного договору з урахуванням усіх змін і доповнень внесених та/або що будуть внесені до Кредитного договору, в тому числі, але не виключно, внаслідок яких змінюються (в т.ч. збільшуються) строки/терміни оплати процентів та/або строки/терміни повернення траншів та/або Кредиту (його частини), та/або строки/терміни/графіки сплати комісійних винагород та/або встановлюються/змінюються зобов'язання невиконання яких дає Банку право стягнути з Боржника штраф/пеню та/або вимагати дострокового виконання зобов'язань за Кредитним договором. Дана згода є безумовною, безвідкличною і не обмеженою строком дії.

4. Уповноважити Голову Правління або уповноважену ним особу визначати та змінювати решту умов Додаткової угоди до Договору поруки, що не визначені цим рішенням, та підписати Додаткову угоду від імені Товариства, а також вносити зміни в решту умов договору поруки № 12-П/13 від 26.02.2013 року та підписувати пов'язані з цими змінами всі додаткові угоди до нього, що будуть укладатися в майбутньому.

5. Надати згоду на укладання Товариством Додаткової угоди до Договору застави рухомого майна №24/13 від 26.02.2013 року (надалі - Договір застави), укладеного в забезпечення виконання у повному обсязі зобов'язань ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ <ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА> (надалі - Боржник) перед Публічним акціонерним товариством "Альфа-Банк" (надалі - Банк) за Договором про відкриття кредитної лінії №19-МВ/12 від 04 липня 2012 року (надалі - Кредитний договір), із збільшенням строку дії кредитної лінії, відкритої Боржнику відповідно до Кредитного договору, не більше ніж до <01> лютого 2021 року (включно).

6. Надати згоду на забезпечення заставою Кредитного договору, з урахуванням будь-яких майбутніх змін, внаслідок яких збільшується або зменшується строк користування частиною (траншем) Кредитної лінії, та/або розмір частини (траншу) Кредитної лінії, та/або розмір процентів за користування Кредитною лінією/траншем, та/або розмір комісійних винагород, та/або розмір неустойки (пені, штрафів), та/або розмір будь-яких інших платежів, які Боржник згідно з Кредитним договором повинен сплачувати Банку, і погодитися з тим, що такі зміни не потребують

окремого рішення загальних зборів акціонерів, щодо заставленого майна, і встановлена застава залишиться чинною протягом строку дії Договору застави рухомого майна №24/13 від 26.02.2013 року, а Банк буде мати право одержати задоволення своїх вимог за рахунок предмету застави у повному обсязі, з урахуванням будь-яких майбутніх змін до Кредитного договору, переважно перед іншими кредиторами Товариства. Дана згода є безумовною, безвідкличною і не обмеженою строком дії.

7. Надати згоду на будь-яку зміну редакції пунктів Договору застави, викладених у рішенні позачергових загальних зборів акціонерів Товариства від 06.08.2015 р. (Протокол №22 від 06.08.2015.), Загальних зборів акціонерів Товариства від 30.03.2016 р. (витяг з протоколу №23 від 30.03.2016 р.), та на забезпечення заставою Товариства, згідно з умовами Договору застави, виконання Боржником своїх обов'язків, що виникли/виникнуть на підставі Кредитного договору з урахуванням усіх змін і доповнень внесених та/або що будуть внесені до Кредитного договору, в тому числі, але не виключно, внаслідок яких змінюються (в т.ч. збільшуються) строки/терміни оплати процентів та/або строки/терміни повернення траншів та/або Кредиту (його частини), та/або строки/терміни/графіки сплати комісійних винагород та/або встановлюються/змінюються зобов'язання невиконання яких дає Банку право стягнути з Боржника штраф/пеню та/або вимагати дострокового виконання зобов'язань за Кредитним договором. Дана згода є безумовною, безвідкличною і не обмеженою строком дії.

8. Уповноважити Голову Правління або уповноважену ним особу визначати та змінювати решту умов Додаткової угоди, що не визначені цим рішенням, та підписати Додаткову угоду до Договору застави від імені Товариства, а також вносити зміни в решту умов Договору застави рухомого майна №24/13 від 26.02.2013 року та підписувати пов'язані з цими змінами всі додаткові угоди до нього, що будуть укладатися в майбутньому.

\*Прийняті рішення по шістнадцятому питанню порядку денного:

1. Схвалити укладені між Товариством та АТ <ОЩАДБАНК> станом на дату цих Зборів договори, а саме:

1.1. Договір кредитної лінії №К-298 від 31.07.2014р. (далі - Кредитний договір);

1.2. Додатковий договір №1 від 22.12.2016р. до Договору кредитної лінії №К-298 від 31.07.2014р.;

1.3. Додатковий договір №2 від 28.07.2017р. до Договору кредитної лінії №К-298 від 31.07.2014р.;

1.4. Договір застави майнових прав №б/н від 31.07.2014р.;

1.5. Додатковий договір №1 від 28.07.2017р. до Договору застави майнових прав №б/н від 31.07.2014р.;

1.6. Договір поруки №1120/31/2-6 від 03.11.2017р., укладений між АТ <Ощадбанк>, Товариством та ПрАТ <КИЇВОБЛЕНЕРГО>;

1.7. Договір поруки №1120/31/2-4 від 03.11.2017р., укладений між АТ <Ощадбанк>, Товариством та ПрАТ <КІРОВОГРАДОБЛЕНЕРГО>;

1.8. Договір поруки №1120/31/2-2 від 03.11.2017р., укладений між АТ <Ощадбанк>, Товариством та ПрАТ <РІВНЕОБЛЕНЕРГО>;

1.9. Договір поруки №1120/31/2-3 від 03.11.2017р., укладений між АТ <Ощадбанк>, Товариством та ПрАТ <ЕК <ЖИТОМИРОБЛЕНЕРГО>;

1.10. Договір поруки №1120/31/2-5 від 03.11.2017р., укладений між АТ <Ощадбанк>, Товариством та ПАТ <ОДЕСАОБЛЕНЕРГО>.

2.Надати попередню згоду на внесення будь-яких змін, протягом одного року з дати прийняття такого рішення, до умов Кредитного договору, в тому числі таких, внаслідок яких відбудеться збільшення обсягу відповідальності Товариства, зокрема, але не виключно: будь-які зміни до Кредитного договору, в тому числі, внаслідок яких збільшується строк дії користування кредитними коштами, збільшується розмір частини (траншу) кредитної лінії, строк користування частиною (траншем) кредитних коштів та/або розмір процентів за користування кредитними коштами/траншем, та/або комісійних винагород, та/або неустойки (пені, штрафів), та/або будь-яких інших платежів, які Товариство згідно з Кредитним договором повинно сплачувати Банку, і погодитися з тим, що такі зміни не є підставою для припинення зобов'язань Товариства та не потребують додаткових рішень загальних зборів акціонерів, і встановлені зобов'язання залишаються чинними протягом строку дії Кредитного договору, з урахуванням будь-яких майбутніх змін обсягу відповідальності Товариства за Кредитним договором.

3.Надати попередню згоду на внесення будь-яких змін, протягом одного року з дати прийняття такого рішення, до умов забезпечення виконання зобов'язань Товариства за Кредитним договором, зокрема, але не виключно: укладання нових договорів забезпечення щодо передачі в заставу/іпотеку АТ <Ощадбанк> будь-якого майна/майнових прав для забезпечення виконання зобов'язань за Кредитним договором та внесення змін до Договору застави майнових прав №б/н від 31.07.2014р. в частині зміни переліку договорів, майнові права за якими передані в заставу АТ <Ощадбанк>, вартості заставлених майнових прав - прав вимоги за таким договорами.

4.Надати попередню згоду на внесення будь-яких змін, протягом одного року з дати прийняття такого рішення, до умов договорів поруки, що укладені в якості забезпечення виконання зобов'язань Товариства перед АТ <Ощадбанк> за Кредитним договором.

5.Надати попередню згоду на виконання Товариством своїх обов'язків, що виникли (виникнуть) на підставі Кредитного договору з урахуванням усіх майбутніх змін і доповнень, що будуть внесені до Кредитного договору, в тому числі, але не виключно, внаслідок яких змінюються (в т.ч. збільшуються) строки/терміни оплати процентів та/або строки/терміни повернення траншів та/або Кредиту (його частини), та/або строки/терміни/графіки сплати комісійних винагород, та/або встановлюються/змінюються графіки повернення траншів, та/або встановлюються/змінюються зобов'язання, невиконання яких дає АТ <Ощадбанк> право стягнути з Товариства штраф/пеню та/або вимагати дострокового виконання зобов'язань за Кредитним договором та/або збільшується (необмежену кількість разів) строк дії Кредитного договору.

6.Уповноважити Голову Правління або уповноважену ним особу визначати та змінювати решту умов Кредитного договору, Договору застави майнових прав №б/н від 31.07.2014р., договорів поруки та інших договорів забезпечення та підписувати пов'язані з цими змінами будь-які додаткові договори/ договори про внесення змін, договори застави/іпотеки/додаткові угоди до них, що будуть укладатись Товариством протягом одного року з дати прийняття такого рішення.

\*Прийняте рішення по сімнадцятому питанню порядку денного:

1. Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, прийняття

|  |   |
|--|---|
|  | <p>рішень про вчинення яких віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів та які будуть вчинятись Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення у ході фінансово-господарської діяльності, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- укладення договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань особи перед Товариством граничною сукупною вартістю кожного договору (правочину) до 3 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства;</li> <li>- укладання договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань Товариства перед особою граничною сукупною вартістю кожного договору (правочину) до 3 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства.</li> </ul> <p>2. Уповноважити Голову Правління Товариства (або особу, яка виконує його обов'язки у разі його тимчасової відсутності або іншу особу, кандидатура якої буде погоджена Наглядовою радою Товариства) на підписання від імені Товариства правочинів в рамках встановленої граничної вартості.</p> <p>Позачергові загальні збори акціонерів у 2018 році не проводилися.</p> |
|--|---|

**Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?**

|   |   | Так | Ні |
|---|---|-----|----|
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори |   | X   |    |
| Акціонери   |   |     | X  |
| Депозитарна установа  |   |     | X  |
| Інше (вказати)  | - |     |    |

**Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?**

|  |  | Так | Ні |
|--|--|-----|----|
| Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку              |  |     | X  |
| Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій |  |     | X  |

**У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?**

|                                 |   | Так | Ні |
|---------------------------------|---|-----|----|
| Підняттям карток                |   |     | X  |
| Бюлетенями (таємне голосування) |   | X   |    |
| Підняттям рук                   |   |     | X  |
| Інше (вказати)                  | - |     |    |

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

|               |  | Так | Ні |
|---------------|--|-----|----|
| Реорганізація |  |     | X  |



|   |   |   |
|---|---|---|
| Додатковий випуск акцій   |   | X |
| Унесення змін до статуту  |   | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства         |   | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства          |   | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради     |   | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу            |   | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) |   | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді                      |   | X |
| Інше (зазначити)  | <p>Позачергових загальних зборів акціонерів у 2018 році не проводилося. Порядок денний позачергових загальних зборів, які були оголошені на 31.01.2019р.: 1. Обрання членів лічильної комісії позачергових Загальних зборів акціонерів АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" (далі - Товариство), припинення повноважень членів лічильної комісії. 2. Про порядок проведення позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства. 3. Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства.</p> |   |

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування (так/ні)?** ні

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

|   | Так | Ні   |
|---|-----|--|
| Наглядова рада  |     | X  |
| Виконавчий орган  |     | X  |
| Ревізійна комісія (ревізор)   |     | X  |
| Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства |     | Позачергових загальних зборів акціонерів у 2018 році не проводилося. |
| Інше (зазначити)  |     | -  |

**У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення:** Проведення чергових загальних зборів акціонерів відбулося 19.04.2018р.

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:** -

#### 4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

**Склад наглядової ради (за наявності)?**

|                                     | Кількість осіб |
|-------------------------------------|----------------|
| членів наглядової ради - акціонерів | 6              |

|   |   |
|---|---|
| членів наглядової ради - представників акціонерів | 6 |
| членів наглядової ради - незалежних директорів    | 0 |

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?**

|                     |  | Так | Ні |
|---------------------|--|-----|----|
| 3 питань аудиту     |  |     | X  |
| 3 питань призначень |  |     | X  |
| 3 винагород         |  |     | X  |
| Інше (зазначити)    | В складі Наглядової ради комітети не створювались. |     |    |

**Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: -**

**Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: -**

**Персональний склад наглядової ради**

| Прізвище, ім'я, по батькові   | Посада                 | Незалежний член |    |
|-------------------------------|------------------------|-----------------|----|
|                               |                        | Так             | Ні |
| Лавренко Микола Миколайович   | Голова наглядової ради |                 | X  |
| Опис:                         |                        |                 |    |
| Судак Ігор Олександрович      | Член наглядової ради   |                 | X  |
| Опис:                         |                        |                 |    |
| Жежер Анатолій Іванович       | Член наглядової ради   |                 | X  |
| Опис:                         |                        |                 |    |
| Соловійов Юрій Юрійович       | Член наглядової ради   |                 | X  |
| Опис:                         |                        |                 |    |
| Луценко Іван Васильович       | Член наглядової ради   |                 | X  |
| Опис:                         |                        |                 |    |
| Санченко Юрій Миколайович     | Член наглядової ради   |                 | X  |
| Опис:                         |                        |                 |    |
| Коваленко Сергій Анатолійович | Член наглядової ради   |                 | X  |
| Опис:                         | -                      |                 |    |

**Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?**

|  | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі   |     | X  |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту  |     | X  |
| Особисті якості (чесність, відповідальність)   | X   |    |
| Відсутність конфлікту інтересів  | X   |    |
| Граничний вік  |     | X  |
| Відсутні будь-які вимоги   |     | X  |
| Інше (зазначити)<br>Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Члени Наглядової ради мають відповідати критеріям професійної належності, а також наявності знань та освіти, | X   |    |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>професійних навичок, функціональної компетенції, досвіду та інших характеристик, необхідних для виконання обов'язків передбачених Законом, Статутом та цим Положенням.</p> <p>Незалежним членом Наглядової ради (незалежним директором) може бути фізична особа, обрана членом Наглядової ради Товариства, яка відповідає вимогам, встановленим Законом. Членами Наглядової ради не можуть бути: народні депутати України, члени Кабінету Міністрів України, керівники центральних та місцевих органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування, військовослужбовці, нотаріуси, посадові особи органів прокуратури, суду, служби безпеки, Національної поліції, державні службовці, крім випадків, коли вони виконують функції з управління корпоративними правами держави та представляють інтереси держави або територіальної громади в Наглядовій раді або Ревізійній комісії Товариства; особи, яким суд заборонив займатись видом діяльності, яким займається й Товариство; особи, які мають не зняту або непогашену судимість за злочини проти власності, службові чи господарські злочини.</p> |  |  |
|--|--|--|

**Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

|  | Так  | Ні |
|--|--|----|
| Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства                       | X  |    |
| Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками         |  | X  |
| Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту) |  | X  |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена                                   |  | X  |
| Інше<br>(вказати)  | На чергових загальних зборах акціонерів, які відбулися 19.04.2018 року, було обрано членів Наглядової ради ПрАТ "ЕК "Херсонобленерго". |    |

**Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень**

Так. Протягом 2018 року на засіданнях Наглядової ради: погоджувалися питання укладення ТАК. Товариством договорів, суми яких перевищують граничний рівень, який відноситься до компетенції Правління Товариства; погоджувалася Інвестиційна програма Товариства на 2018 рік; погоджувалося списання основних засобів, які втратили своє виробниче призначення; визначався представник для участі у Загальних зборах членів Оптового ринку електричної енергії України та кандидат на роль голосуючого директора Ради Оптового ринку електричної енергії України; розглядалися та затверджувалися зміни до організаційної структури АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО"; здійснювався контроль за діяльністю Правління; приймалося рішення про створення суб'єкта господарювання, який виконуватиме функції електропостачальника в рамках виконання вимог Закону України "Про ринок електричної енергії"; розглядалися питання, пов'язані з призначенням суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2018 рік; приймалися рішення з організації та підготовки річних Загальних зборів акціонерів та інші питання.

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

|  | Так   | Ні |
|--|---|----|
| Винагорода є фіксованою сумою  |   | X  |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій |   | X  |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства                        |   | X  |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди                                      |   | X  |
| Інше (запишіть)  | Винагорода членам Наглядової ради виплачується у відповідності до договорів, умови яких були затверджені загальними зборами акціонерів. |    |

**Інформація про виконавчий орган**

| <b>Склад виконавчого органу</b>  | <b>Функціональні обов'язки</b>   |
|--|--|
| Голова правління: Сафронів Ігор Миколайович,<br><br>Члени правління: Юрченко Юрій Юрійович, Тініченко Андрій Миколайович, Дучев Юрій Дмитрійович, Гончаров Вячеслав Данилович, Анісімов Вадим Валерійович, Резнік Анатолій Павлович. | Розкриття інформації про діяльність виконавчого органу, в складі якої передбачено розкриття функціональних обов'язків виконавчого органу, не є обов'язковим для приватного акціонерного товариства (у відповідності до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. № 2826 (із змінами і доповненнями).  |
| <b>Опис</b>  | Протягом 2018 року Правління проводило свої засідання не рідше одного разу в місяць, відповідно до Положення про Правління АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО", без порушень визначеної процедури. Рішення на засіданнях приймалися шляхом голосування, при цьому кожен член Правління мав один голос. Протягом 2018 року на засіданнях Правління приймалися рішення, пов'язані з поточною господарською діяльністю Товариства, зокрема: ініціювалося перед Наглядовою радою створення юридичної особи - електропостачальника відповідно до Закону України "Про ринок електричної енергії", затверджувалась Програма відповідності оператора системи розподілу АТ "Херсонобленерго" та внутрішні розпорядчі документи з метою виконання вимог Закону України "Про ринок електричної енергії"; розглядались звіти технічного і комерційного департаментів за приймалися рішення за наслідками розгляду звітів; розглядались питання про звернення до Наглядової Ради Товариства щодо погодження укладення договорів, суми яких перевищують граничний рівень, що відноситься до компетенції |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>правління; розглядались питання, пов'язані із списанням основних засобів Товариства; приймалися рішення, пов'язані з призначенням суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства (про формування персонального складу Комітету з призначень аудиторів; про проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності; розглядались звіт Комітету з призначень аудиторів про висновки процедури відбору та обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єктів аудиторської діяльності; ініціювалося скликання позачергових загальних зборів акціонерів для прийняття рішення про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства); приймалися рішення про надання матеріальної допомоги працівникам Товариства, про надання благодійної допомоги стороннім юридичним та фізичним особам та інші питання.</p> |
|--|---|

#### Примітки

-

#### 5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

**Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію**

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 5 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 12**

**Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?**

|   | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
|---|---------------------------|----------------|------------------|---|
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | так                       | ні             | ні               | ні  |

|  |     |     |    |    |
|--|-----|-----|----|----|
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)   | ні  | так | ні | ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету                         | так | ні  | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу                    | ні  | так | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради                       | так | ні  | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії                    | так | ні  | ні | ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу                    | так | ні  | ні | ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради                       | так | так | ні | ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | ні  | так | ні | ні |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій  | так | ні  | ні | ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій                      | так | ні  | ні | ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора  | ні  | так | ні | ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів                               | ні  | так | ні | ні |

**Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так**

**Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так**

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

|  | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Положення про загальні збори акціонерів              | X   |    |
| Положення про наглядову раду                         | X   |    |
| Положення про виконавчий орган                       | X   |    |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства |     | X  |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора)       | X   |    |
| Положення про акції акціонерного товариства          |     | X  |
| Положення про порядок розподілу прибутку             |     | X  |
| Інше (запишіть)                                      | -   |    |

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

| Інформація про діяльність акціонерного товариства | Інформація розповсюджується на | Інформація оприлюдн | Документи надаються для | Копії докумен тів | Інформація розміщуєт |
|---|--------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|
|   |                                |                     |                         |                   |                      |

|  | загальних зборах | юється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | надаються на запит акціонера | ються на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства |
|--|------------------|--|--|------------------------------|--|
| Фінансова звітність, результати діяльності   | так              | так  | так  | так                          | так  |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу | ні               | так  | ні   | ні                           | так  |
| Інформація про склад органів управління товариства                                   | так              | так  | так  | так                          | так  |
| Статут та внутрішні документи  | так              | ні   | так  | так                          | так  |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення                            | ні               | ні   | так  | так                          | так  |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства                             | так              | ні   | ні   | ні                           | ні   |

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних**

стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

|                        | Так | Ні |
|------------------------|-----|----|
| Не проводились взагалі |     | X  |
| Менше ніж раз на рік   |     | X  |
| Раз на рік             | X   |    |
| Частіше ніж раз на рік |     | X  |

**Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?**

|                           | Так | Ні |
|---------------------------|-----|----|
| Загальні збори акціонерів |     | X  |
| Наглядова рада            | X   |    |
| Виконавчий орган          |     | X  |
| Інше (вказати)            | -   |    |

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?**

|  | Так  | Ні |
|--|--|----|
| З власної ініціативи   | X  |    |
| За дорученням загальних зборів   |  | X  |
| За дорученням наглядової ради  |  | X  |
| За зверненням виконавчого органу   |  | X  |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів |  | X  |
| Інше (вказати)   | Перевірка здійснювалась відповідно до Статуту за результатами фінансового року |    |

**б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента**

| № з/п | Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій | Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - | Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу) |
|-------|--|--|---|
|       |  |  |   |



|   |                                      |                     |           |
|---|--------------------------------------|---------------------|-----------|
|   |                                      | <b>нерезидента)</b> |           |
| 1 | ТОВ "ВС Енерджи Інтернейшнл Україна" | 33947089            | 94,511734 |

**7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента**

| <b>Загальна кількість акцій</b> | <b>Кількість акцій з обмеженнями</b> | <b>Підстава виникнення обмеження</b>  | <b>Дата виникнення обмеження</b> |
|---------------------------------|--------------------------------------|---|----------------------------------|
| 178 895 040                     | 1 098 405                            | пункт 10 Розділу VI "Прикінцеві та перехідні положення" Закону України "Про депозитарну систему України"                | 13.10.2014                       |
| 178 895 040                     | 825                                  | Наказ НКЦПФР від 08.10.2015р. № 1659 "Про анулювання ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку" | 08.10.2015                       |
| 178 895 040                     | 894                                  | Наказ НКЦПФР від 31.01.2019р. № 44 "Про анулювання ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку"   | 31.01.2019                       |
| 178 895 040                     | 74                                   | Наказ НКЦПФР від 15.04.2014р. № 493 "Про анулювання ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку"  | 15.04.2014                       |

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

Порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства (голови та членів Наглядової ради, Правління, Ревізійної комісії) передбачений Статутом Товариства, Положенням про Загальні збори акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО", Положенням про Наглядову раду АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО", Положенням про Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО", Положенням про Ревізійну комісію АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО".

Обрання та припинення повноважень голови та членів Наглядової ради Товариства.

Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів Товариства терміном на три роки. Рішення про обрання членів Наглядової ради приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та які є власниками голосуючих з цього питання акцій. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.

Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень

члена (членів) Наглядової ради та одночасне обрання нового (их) члена (членів) Наглядової ради. Дане положення не застосовується до права акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу Наглядової ради, замінити такого представника - члена Наглядової ради.

Підстави та умови дострокового припинення повноважень членів Наглядової ради без рішення Загальних зборів акціонерів визначаються законодавством, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства та договором (контрактом), укладеним з відповідним членом Наглядової ради.

Без рішення Загальних зборів Товариства, повноваження члена Наглядової ради припиняються достроково:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.
- 6) в інших випадках, що передбачені чинним законодавством України.

Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Обрання та припинення повноважень голови та членів Правління Товариства

Члени Правління обираються (призначаються) Наглядовою радою Товариства. Повноваження членів Правління є чинними до моменту прийняття Наглядовою радою рішення про дострокове припинення повноважень членів Правління та обрання нового складу Правління. Повноваження будь-якого з членів Правління можуть бути достроково припинені за рішенням Наглядової ради. У разі необхідності на місце члена Правління, повноваження якого достроково припинилися, Наглядова рада обирає нового члена Правління. У цьому випадку, до моменту обрання нового члена(ів) Правління, Правління продовжує виконувати свої повноваження. Повноваження члена Правління припиняються достроково:

- 1) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Правління за станом здоров'я;
- 3) у випадках передбачених контрактом;
- 4) за рішенням Наглядової ради;

5) в інших випадках, передбачених законодавством України.

Підстави припинення повноважень члена Правління встановлюються законодавством, Статутом Товариства та контрактом з відповідним членом Правління.

Голова Правління обирається Наглядовою радою. Повноваження Голови Правління припиняються за рішенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення Голови Правління або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.

Обрання та припинення повноважень голови та членів Ревізійної комісії Товариства

Члени Ревізійної комісії Товариства обираються Загальними зборами акціонерів з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, не входять до кола обмежень, встановлених чинним законодавством України, та/або з числа юридичних осіб-акціонерів Товариства. Рішення про обрання членів Ревізійної комісії приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та які є власниками голосуючих з цього питання акцій. Повноваження членів Ревізійної комісії припиняються Загальними зборами. Рішення Загальних зборів про дострокове припинення повноважень приймається тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії. Ревізійна комісія обирається строком на 5 (п'ять) років і є підзвітною Загальним зборам Товариства.

Члени Ревізійної комісії можуть скласти свої повноваження за власною ініціативою у будь-який час, повідомивши про це Товариство письмово.

Без рішення Загальних зборів Товариства повноваження члена Ревізійної комісії припиняються достроково у разі:

- 1) фізичної неможливості виконувати свої обов'язки (смерть, визнання безвісно відсутнім, важка хвороба тощо);
- 2) за власним бажанням члена Ревізійної комісії за умови письмового повідомлення про це Товариство шляхом подання відповідної заяви за 2 тижня;
- 3) в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;
- 4) в разі прийняття рішення Ревізійною комісією про неналежне виконання членом Ревізійної комісії своїх обов'язків;
- 5) в інших випадках, що не суперечать чинному законодавству України.
- 6) у разі виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків Голови, члена Ревізійної комісії.

Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії на засіданні Ревізійної комісії з числа обраних Загальними зборами акціонерів Товариства членів Ревізійної комісії. Ревізійна комісія має право в будь-який час переобрати Голову Ревізійної комісії.

Порядок прийняття та звільнення з роботи головного бухгалтера.

Призначення на посаду головного бухгалтера здійснюється за погодженням із Наглядовою

радою АТ "Херсонобленерго" у відповідності до вимог трудового законодавства. Переміщення та звільнення з посади здійснюється у відповідності до вимог трудового законодавства.

АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" не розкриває інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, оскільки у відповідності до вимог ст.40 Закону України "про цінні папери та фондовий ринок" та "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826 (із змінами і доповненнями), приватне акціонерне товариство (щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію) не зобов'язане розкривати цю інформацію.

#### **9) повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження голови та членів Наглядової ради Товариства.

У відповідності до Статуту Товариства та Положення про Наглядову раду АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО":

Члени Наглядової ради мають право в межах компетенції Наглядової ради:

-вимагати від Правління Товариства будь-які пояснення, що стосуються операційної діяльності Товариства, зокрема у вигляді регулярної, або нерегулярної звітності, обсяг та форми якої встановлюються Наглядовою радою та доводяться до Правління;

-приймати рішення та затверджувати проекти документів з питань, що відносяться до компетенції Наглядової ради Товариства;

-відкладати прийняття рішення з питань, що розглядаються, та відправляти надані матеріали на доопрацювання;

-надавати Правлінню і Загальним зборам рекомендації щодо розгляду питань, остаточне прийняття рішень по яких не входить до компетенції Наглядової ради;

-запрошувати на свої засідання Голову або членів Правління, інших колегіальних органів Товариства та його співробітників;

-запрошувати на свої засідання осіб, що ініціювали винесення питання на розгляд Наглядової ради та отримувати необхідні пояснення та інформацію;

-вносити на розгляд Загальних зборів, Правління, комітетів Наглядової ради рекомендації та пропозиції щодо питань, що входять до компетенції Наглядової ради;

-вимагати виконання оформлених належним чином рішень, прийнятих на засіданні Наглядової ради, по питаннях, що відносяться до її компетенції;

-вимагати пояснення щодо невиконання рішень, прийнятих на засіданнях Наглядової ради;

-ініціювати скликання позачергових Загальних зборів;

-бути присутніми на засіданнях Правління.

Голова Наглядової ради:

- керує та організовує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану роботи;
- скликає засідання Наглядової ради та головує на них;
- відкриває Загальні збори;
- організовує обрання секретаря Загальних зборів;
- забезпечує контроль за виконанням Наглядовою радою та Правлінням рішень Загальних зборів та Наглядової ради;
- видає обов'язкові для виконання всіма членами Наглядової ради, Правлінням та працівниками Товариства розпорядження з питань, що належать до його компетенції;
- організовує роботу зі створення комітетів Наглядової ради, висування членів Наглядової ради до складу комітетів, а також координує діяльність, зв'язки між Наглядовою радою та з іншими органами і посадовими особами Товариства;
- пропонує кандидатуру на посаду корпоративного секретаря;
- здійснює інші функції, необхідні для організації діяльності Наглядової ради спрямовані на досягнення мети Товариства.

При виконанні повноважень, що передбачені вище, Голова Наглядової ради має право:

- вимагати та отримувати від членів Правління та інших працівників Товариства надання будь-яких документів, що стосуються діяльності Товариства, а також необхідних пояснень;
- брати участь у засіданнях Правління та інших органах Товариства без права голосу та без втручання в хід засідання;
- підписуватись на листах підготовлених на фірмових бланках Товариства, що не містять фінансових зобов'язань.

Члени Наглядової ради повинні діяти в інтересах Товариства.

Члени Наглядової ради мають бути здатними неупереджено та об'єктивно судити про стан справ в Товаристві.

Члени Наглядової ради повинні:

- виконувати свої наглядові функції, усвідомлюючи основні ризики діяльності Товариства;
- брати самовідвід під час прийняття рішень, стосовно яких вони мають конфлікт інтересів;
- приділяти достатньо уваги та зусиль виконанню своїх обов'язків;
- не брати участі в поточному керівництві роботою Товариства;

-приймати рішення виключно в межах своєї компетенції із дотриманням норм чинного законодавства України, Статуту Товариства та вимог Положення про Наглядову раду.

Члени Наглядової ради зобов'язані зберігати комерційну таємницю, а також іншу конфіденційну інформацію, яка стала їм відома в ході виконання обов'язків члена Наглядової ради.

Члени Наглядової ради повинні брати участь у її роботі і голосувати особисто.

Повноваження голови та членів Правління Товариства.

У відповідності до Статуту Товариства та Положення про Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО":

Члени Правління мають право в межах компетенції Правління:

-вимагати від усіх працівників Товариства виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради Товариства;

-ініціювати проведення Ревізійною комісією Товариства спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;

-приймати рішення та затверджувати акти, що регулюють діяльність Товариства, відповідно до вимог законодавства, Статуту Товариства та цього Положення;

-вимагати проведення засідання Правління та вносити питання до порядку денного засідання;

-відкладати рішення з питань, що розглядаються на засіданні Правління, та відправляти надані матеріали на доопрацювання;

-запрошувати на свої засідання Голову або членів Наглядової ради та інших колегіальних органів Товариства та його працівників, в тому числі представника трудового колективу, який від імені трудового колективу підписав колективний договір;

-запрошувати на свої засідання осіб, що ініціювали винесення питання на розгляд Правління та отримувати необхідні пояснення та інформацію;

-вносити на розгляд Наглядової ради, її комітетів, Загальних зборів Товариства рекомендації та пропозиції щодо питань, які входять до компетенції Наглядової ради та Загальних зборів Товариства;

-вимагати виконання оформлених належним чином рішень, прийнятих на засіданні Правління, по питаннях, що відносяться до його компетенції;

-вимагати від працівників Товариства пояснення щодо невиконання рішень, прийнятих на засіданнях Правління;

-ініціювати скликання позачергових Загальних зборів Товариства;

-бути присутніми на Загальних зборах Товариства за запрошенням особи, що скликає Загальні збори Товариства.

Окрім Голови Правління, один із членів Правління наділяється додатковими повноваженнями діяти від імені Товариства в усіх судах України на підставі Статуту Товариства з усіма правами, передбаченими для позивача, відповідача, третьої особи, боржника, кредитора, заявника, стягувача (повноваженнями самопредставництва юридичної особи). Визначення члена Правління на представництво інтересів в судах усіх юрисдикцій (самопредставництво юридичної особи) та делегування йому відповідних повноважень здійснюється рішенням Правління.

Голова Правління:

-організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань Правління;

-відповідно до наданих повноважень, керує поточною діяльністю Товариства та несе персональну відповідальність за ефективність його роботи;

-без довіреності діє від імені Товариства, представляє Товариство у відносинах з юридичними і фізичними особами, державними органами і органами місцевого самоврядування як в Україні, так і за її межами;

-у межах своєї компетенції вирішує всі питання виробничо-господарської діяльності;

-видає довіреності від імені Товариства;

-здійснює оперативно-технологічне управління Товариством;

-вчиняє правочини, підписує договори (угоди) та інші документи від імені Товариства з урахуванням обмежень встановлених діючим Статутом та рішеннями Наглядової ради;

-встановлює порядок підписання договорів (контрактів) та вчинення інших правочинів від імені Товариства;

-розпоряджається майном та коштами Товариства відповідно до Статуту та чинного законодавства, з урахуванням обмежень, визначених Статутом;

-відкриває і закриває рахунки в банківських установах, здійснює фінансові операції;

-підписує всі документи грошового, кредитного, майнового характеру, з урахуванням обмежень, визначених Статутом;

-підписує звіти та баланси Товариства, статистичну, бухгалтерську, податкову та іншу звітність, встановлену чинним законодавством;

-вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо кількісного і персонального складу Правління, керівних осіб та головного бухгалтера Товариства, керівних осіб дочірніх підприємств, представництв, філій та інших відокремлених підрозділів;

-погоджує з Наглядовою радою особу, на яку покладає виконання своїх обов'язків на час тимчасової відсутності (відпустки, відрядження, хвороба тощо);

- видає накази та дає розпорядження, обов'язкові для всіх працівників Товариства;
- наймає (призначає на посаду) та звільняє з роботи працівників Товариства, здійснює їх переведення та переміщення, застосовує заходи заохочення працівників, накладає дисциплінарні стягнення, притягує до майнової відповідальності;
- призначає та звільняє за погодженням з комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, уповноважену особу з питань відповідності;
- затверджує програму відповідності;
- затверджує штатний розпис Товариства;
- визначає умови роботи і її оплати (встановлює посадові оклади та надбавки) з особами, що знаходяться в трудових відносинах з Товариством;
- затверджує посадові інструкції працівників Товариства;
- вирішує питання добору, підготовки, перепідготовки та підвищення кваліфікації кадрів;
- приймає рішення про відрядження, включаючи закордонні ділові поїздки;
- розподіляє обов'язки між членами Правління та визначає їх функціональні повноваження;
- може делегувати окремі свої повноваження працівникам Товариства;
- підписує позовні заяви, скарги та будь-які інші документи процесуального характеру;
- затверджує правила, процедури та інші внутрішні нормативні і методичні документи, затвердження яких не віднесено до компетенції Правління;
- забезпечує дотримання норм законодавства про працю, про охорону праці, Правил внутрішнього трудового розпорядку;
- забезпечує захист комерційної таємниці Товариства відповідно до законів України;
- організовує військовий облік, мобілізаційну підготовку та мобілізаційні заходи згідно з чинним законодавством України;
- здійснює інші функції, необхідні для забезпечення діяльності Товариства, за дорученням Наглядової ради та Правління.

Голова Правління має право представляти інтереси Товариства, діяти без довіреності від імені Товариства з урахуванням особливостей, встановлених цим Статутом.

Голова Правління або особа, яка виконує його обов'язки, не має права без попереднього одержання рішення (згоди) Загальних зборів акціонерів Товариства: вчиняти значний правочин, ринкова вартість майна або послуг за яким, перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності; вчиняти правочин, щодо якого є заінтересованість, у випадках встановлених діючим Статутом та чинним законодавством.



Голова Правління або особа, яка виконує його обов'язки, не має права без попереднього одержання рішення (згоди) Наглядової ради: вчиняти значний правочин, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; вчиняти правочин, щодо якого є заінтересованість, у випадках встановлених діючим Статутом та чинним законодавством; вчиняти правочини, щодо яких Наглядовою радою прийнято рішення про їх обов'язкове попереднє погодження.

Члени Правління повинні діяти в інтересах Товариства та ставити інтереси Товариства вище власних.

Члени Правління мають неупереджено та об'єктивно судити про стан справ в Товаристві.

Члени Правління повинні:

-розуміти та виконувати свої службові обов'язки, усвідомлюючи основні профілі ризику в Товариства;

-приділяти достатньо уваги та зусиль виконанню своїх обов'язків;

-приймати рішення виключно в межах своєї компетенції із дотриманням норм та положень чинного законодавства України, Статуту Товариства та вимог Положення про Правління;

-негайно доповідати Наглядовій раді Товариства про істотні випадки недотримання законодавства України та внутрішніх процедур (у першу чергу тих, що несуть серйозний ризик юридичних або регуляторних санкцій, суттєвих фінансових збитків або можуть зашкодити репутації Товариства), а також про конфлікт інтересів.

Члени Правління повинні повністю розкрити свої конфлікти інтересів і не повинні використовувати власну посаду в особистих інтересах за рахунок Товариства (включаючи шахрайську поведінку та ведення бізнесу із самим собою).

Члени Правління мають уникати конфлікту інтересів у своїй роботі та брати самовідвід від участі в прийнятті рішень, якщо в них існує конфлікт інтересів.

Члени Правління повинні діяти спокійно, з усвідомленням й почуттям моральної відповідальності за свою поведінку, свої вчинки перед самим собою, людьми, суспільством і приймати виважені рішення на підставі всієї необхідної інформації.

Повноваження голови та членів Ревізійної комісії Товариства.

У відповідності до Статуту Товариства та Положення про Ревізійну комісію АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" організаційними формами роботи Ревізійної комісії є планові та позапланові (спеціальні) перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;

засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи Ревізійної комісії.

Ревізійна комісія має право в межах своєї компетенції:

-вимагати від посадових осіб Товариства надання всіх документів, необхідних для проведення

перевірок та розслідувань;

-вимагати особистих пояснень посадових осіб Товариства;

-брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Правління Товариства ;

-проводити службові розслідування;

-вносити на розгляд Загальних зборів акціонерів Товариства або Наглядової ради питання стосовно діяльності тих чи інших посадових осіб Товариства;

-вносити пропозиції до проекту порядку денного Загальних зборів, вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів;

-бути присутніми на Загальних зборах акціонерів та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;

-вимагати залучення до участі у перевірках, що проводяться, посадових осіб та співробітників апарату Товариства;

-залучати до проведення перевірок незалежних аудиторів та експертів;

-отримувати плату за виконання обов'язків у розмірах та порядку, встановленому Загальними зборами акціонерів Товариства та у відповідності з договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії.

Голова Ревізійної комісії: керує роботою Ревізійної комісії; скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них; доповідає про результати проведених перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства; здійснює інші функції, необхідні для організації діяльності Ревізійної комісії.

Обов'язки Ревізійної комісії:

-проводити перевірку щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, дочірніх підприємств, філій та представництв, який подається Правлінням, а також каси та наявність майна;

-розглядати кошториси витрат та плани Товариства;

-здійснювати ревізію бухгалтерських документів;

-давати висновки по річних звітах та балансам, без яких Загальні збори акціонерів не вправі затверджувати звіт та баланс;

-вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів Товариства у разі виникнення загрози істотним інтересам Товариства або виявлення зловживань посадових осіб Товариства;

-повідомляти Загальні збори акціонерів, а в період між ними - Наглядову раду Товариства про всі виявлені у ході перевірок чи розслідувань недоліки та зловживання посадових осіб Товариства;

-не пізніше ніж за один місяць до скликання Загальних зборів розпочати перевірку діяльності

Товариства, стан грошових коштів та майна, а також ревізію таких що відносяться до звіту і балансу, книг, рахунків, документів і скласти висновки по річних звітам і балансам для їх подальшого подання Загальним зборам акціонерів;

-зберігати комерційну таємницю Товариства, не розголошувати відомості, які є конфіденційними і до яких члени Ревізійної комісії мають доступ при виконанні своїх функцій.

Повноваження головного бухгалтера Товариства.

У відповідності до Положення про бухгалтерію, головний бухгалтер забезпечує організацію роботи бухгалтерії і дотримання правил бухгалтерського обліку господарсько - фінансової діяльності та виконує такі обов'язки:

-Формує відповідно до законодавства про бухгалтерський облік облікові політики, виходячи зі структури та галузевих особливостей діяльності Товариства;

-Очолює роботу з підготовки та прийняття робочого Плану рахунків, форм та первинних документів, правил кореспонденції рахунків, розробки форм документів внутрішньої бухгалтерської звітності;

-Бере участь у формуванні постановки завдань або окремих їх етапів, визнає можливість використання готових проектів, що дозволяють створювати обґрунтовані системи обробки бухгалтерської та податкової інформації, формування звітності;

-Здійснює контроль правильності, своєчасності нарахування зобов'язань по податках та зборах до бюджетів всіх рівнів;

-Здійснює контроль за правильністю та своєчасністю складання податкової, фінансової звітності, управлінської та іншої звітності в межах функціональних обов'язків;

-Перевіряє правильність застосування Плану рахунків та правил відображення господарських операцій відповідно до всіх статей фінансової звітності: Ф-1 " Баланс ( Звіт про фінансовий стан)", Ф-2 "Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід)", Ф-3 "Звіт про рух грошових коштів", Ф-4 "Звіт про власний капітал", інших складових до річної фінансової звітності;

-Здійснює контроль за своєчасним поданням звітності до НКЦПФР, НКРЕКП, органів Статистики та іншим користувачам звітності;

-Надає роз'яснення, консультації щодо правил ведення бухгалтерського обліку у відповідності до МФСО та МСФЗ, податкового обліку, у відповідності до Податкового кодексу України та нормативних актів України.

-Постійно знайомиться та вивчає нові нормативно-методичні та довідкові документи з питань ведення бухгалтерського та податкового обліку, вносить пропозиції щодо впровадження їх на товаристві та доводить їх до працівників бухгалтерії;

-Забезпечує розподіл функцій між працівниками бухгалтерії, бере участь у розробці переліку та присвоєння ролей користувачів і забезпечує в установленому порядку контроль за розподілом

- транзакцій, що відносяться до функцій працівників бухгалтерії з питань бухгалтерського, податкового обліку та звітності;
- Здійснює контроль за проведенням інвентаризації активів та зобов'язань Товариства до річного фінансового звіту;
  - Бере участь у розробці та здійсненні заходів, спрямованих на дотримання фінансової, трудової та виконавчої дисципліни;
  - Забезпечує прийомку - передачу справ при звільненні працівників бухгалтерії;
  - Виконує розпорядження директора фінансового та Голови правління в межах функціональних обов'язків;
  - Виконує зобов'язання щодо збереження комерційних таємниць Товариства;
  - Виконує вимоги нормативної документації інтегрованої системи управління;
  - Визначає необхідність задач і надає пропозиції по реалізації інтегрованої Політики.
  - Визначає і/або переглядає вимірні показники по реалізації Політики, цілей і задач інтегрованої системи.
  - Забезпечує та перевіряє знання працівників щодо вимог нормативної документації інтегрованої системи управління, в тому числі екологічні аспекти, ризики, дії у випадку виникнення аварійних ситуацій.
  - Виконує корегуючі, попереджуючі дії, які стосуються підрозділів, процесів.
  - Забезпечує соціальну, соціально - професійну, соціально - виробничу адаптацію нових працівників.
  - Забезпечує виконання вимог по управлінню нормативною документацією інтегрованої системи управління.
  - Забезпечує знання і розуміння працівниками Товариства системи оцінки роботи товариства в цілому, так і працівника, і також фактори, які впливають на їх величину.
  - Забезпечує виконання встановлених правил по інформуванню всіх зацікавлених сторін з питань функціонування інтегрованої системи управління.
  - Виконує вимоги правил охорони праці (ОП), системи управління охороною праці (СУОП), технічної безпеки (ПТБ), правил пожежної безпеки (ППБ) згідно законодавства та стандартів України. Уміє користуватися первинними засобами пожежогасіння.
  - Дотримується у своїй діяльності політики АТ " Херсонобленерго" з охорони праці (ОП), правил технічної безпеки (ПТБ) та правил пожежної безпеки (ППБ);
  - Виконує вимоги національного законодавства України та корпоративних стандартів у галузі охорони навколишнього середовища;

-Організовує виконання робіт щодо обліку персональних даних працівників Товариства в базі персональних даних в частині функцій, покладених на структурний підрозділ. Здійснює контроль за дотриманням працівниками структурного підрозділу законодавства України з питань персональних даних фізичних осіб та встановленого в Товаристві порядку обробки персональних даних.

-Виконує роботу з обліку персональних даних працівників Товариства в базі персональних даних в частині функцій, покладених на структурний підрозділ.

-Щоденно проводить моніторинг надходжень ( завдань, повідомлень, резолюцій, рішень, розпоряджень тощо) від керівництва або працівників інших структурних підрозділів, з якими взаємодіє , в програмі EnergyNet. Забезпечує якісне, вчасне та ефективне виконання таких повідомлень.

-Дотримуватися встановлених в Товаристві правил поведінки з інформацією з обмеженим доступом (що становить комерційну таємницю та яка є конфіденційною інформацією), яка отримується працівником у процесі виконання ним своїх посадових обов'язків .

-Виконувати положення Програми відповідності оператора системи розподілу АТ "Херсонобленерго" (надалі - Програма відповідності), положень, правил, порядків та процедур передбачених Програмою відповідності. Працівнику забороняється:

-створювати враження (в усній, письмовій, вербальній, візуальній, електронній, тощо формі) перед споживачами, учасниками ринку або будь-якими іншими суб'єктами, що Товариство пов'язане з електропостачальником, що відокремлений у рамках вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання;

-виконувати або надавати вказівки (у будь-якій формі) суб'єктів господарювання (посадових осіб та працівників), що здійснюють діяльність з виробництва та/або постачання електричної енергії, та вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання, до складу якого входить Товариство, що стосується їх операційної діяльності та діяльності на ринку електричної енергії (крім випадків, передбачених чинним законодавством);

-обіймати посади в органах управління суб'єктів господарювання, що здійснюють діяльність з виробництва та/або постачання електричної енергії, та в органах управління вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання, до складу якого входить Товариство;

-отримувати матеріальну чи іншу вигоду від суб'єктів господарювання, що здійснюють діяльність з виробництва та/або постачання електричної енергії, та від вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання, до складу якого входить Товариство;

-участь у діяльності суб'єктів господарювання, що здійснюють діяльність з виробництва та/або постачання електричної енергії, та в органах управління вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання, до складу якого входить Товариство. Дана заборона встановлюється щодо участі у діяльності, під якою розуміється: суміщення посад посадовими особами; наявність корпоративних прав (прямо або опосередковано) у тому числі у близьких родичів; безпосереднє укладення правочинів від імені та в інтересах суб'єктів господарювання, які здійснюють діяльність з виробництва та/або постачання електричної енергії, крім дій за дорученням та в інтересах постачальника електричної енергії, які передбачені чинним законодавством та необхідні для забезпечення діяльності Товариства з розподілу електричної енергії (виконання робіт з припинення (обмеження), відновлення електропостачання споживачу тощо);

-порушення інших вимог, які визначені внутрішніми документами Товариства та/або чинним законодавством.

Головний бухгалтер наділений всіма правами, передбаченими чинним законодавством, в тому числі має право:

-В межах своєї компетенції повідомляти керівництво товариства про всі виявлені недоліки в діяльності Товариства та вносити пропозиції щодо їх усунення;

-Знайомитися з проектами рішень керівництва Товариства, що стосуються його діяльності;

-Вносити пропозиції щодо удосконалення організації роботи, пов'язаної з передбаченими цією посадовою інструкцією, обов'язками;

-Використовувати оргтехніку, зв'язок, транспорт в службових цілях;

-Використовувати для роботи та виконання функціональних обов'язків базу даних Ліга-Закон, програмні продукти МЕДок, та інші інструменти, що встановлені і регулюються правами користування;

-Отримувати від працівників інших структур та підрозділів необхідну інформацію, первинні документи, службові подання, внутрішні розпорядження та реєстри з метою контролю та керівництва;

-Ознайомлюватися з Програмою відповідності, положеннями, правилами, порядками та процедурами передбачених Програмою відповідності;

-Отримувати інформацію про суть/зміст змін, доповнень, що вносяться до Програми відповідності;

-Ознайомлюватися зі встановленим в Товаристві порядком поведінки з інформацією з обмеженим доступом ( що становить комерційну таємницю та яка є конфіденційною інформацією).

#### **10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

У Звіті незалежного аудитора ТОВ "БДО", яке здійснило обов'язковий аудит фінансової звітності АТ ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО", як підприємства, що становить суспільний інтерес, за рік, що закінчився 31.12.2018 року в розділі "Інша інформація" зазначено: "Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Інша інформація складається з наступних звітів: 1.Звіт про управління за 2018 рік. 2.Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік; Наша думка щодо фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що

містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо до висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

#### Звіт про управління за 2018 рік

Компанія підготувала Звіт про управління за 2018 р., 28 лютого 2019 року. У Звіті про управління за 2018 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

#### Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік

Компанія планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2018 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

Звіт незалежного аудитора складено 25.04.2019р. Основні відомості про аудитора: Товариство з обмеженою відповідальністю <БДО>. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20197074. Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Фактична адреса: 02121, м. Київ, вул. Харківське шосе, 201/203, 10 поверх. Тел 393-26-91. ТОВ <БДО> включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 <Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язків аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес>.

**Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**

-

### VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

| Найменування юридичної особи  | Ідентифікаційний код юридичної особи | Місцезнаходження   | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій |                      |
|---|--------------------------------------|--|-----------------------|---|---------------------------|----------------------|
|   |                                      |  |                       |   | Прості іменні             | Привілейовані іменні |
| Товариство з обмеженою відповідальністю "ВС Енерджи Інтернейшнл Україна"    | 33947089                             | 01004, Україна, Київська обл., Шевченківський р-н, м.Київ, Бульвар Т.Шевченка/вул. Пушкінська,буд.5-7/29 | 169 076 806           | 94,5117                                     | 169 076 806               | 0                    |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи                                  |                                      |  | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій |                      |
|   |                                      |  |                       |   | Прості іменні             | Привілейовані іменні |
| Фізичні особи (з-но довідки ПАТ "НДУ" станом на 31.12.2018р.) - 1 731 особа |                                      |  | 4 698 616             | 2,626465                                    | 4 698 616                 | 0                    |
| <b>Усього</b>   |                                      |  | 169 076 806           | 94,5117                                     | 169 076 806               | 0                    |



## X. Структура капіталу

| Тип та/або клас акцій | Кількість акцій (шт.) | Номінальна вартість (грн) | Права та обов'язки   | Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру  |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------|--|---|
| Прості іменні акції   | 178 895 040           | 44 723 760,00             | <p>Відповідно до Статуту емітента акціонери мають право: на участь в управлінні Товариством; на отримання дивідендів; на отримання у разі ліквідації Товариства частини майна Товариства або вартості частини майна Товариства; на отримання інформації про господарську діяльність Товариства, згідно з чинним законодавством та діючими внутрішніми положеннями Товариства, які регламентують перелік та порядок надання інформації акціонерам; переважне право придбавати розміщені Товариством прості акції пропорційно частці належних акціонеру простих акцій у загальній кількості простих акцій; вимагати здійснення Товариством обов'язкового викупу належних йому простих акцій, у випадках, передбачених законом. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах акціонерів, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Окрім прав, зазначених вище, акціонери Товариства мають право: вийти зі складу акціонерів Товариства в порядку, передбаченому чинним законодавством України; відчувувати належні їм акції без згоди інших акціонерів та Товариства; інші права відповідно до законодавства України. Акціонери Товариства зобов'язані: дотримуватись положень Статуту Товариства, інших внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення Загальних зборів акціонерів та інших органів; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; сприяти Товариству у здійсненні його діяльності, утримуватись від дій, які можуть спричинити йому збитки чи зашкодити діловій репутації; виконувати інші зобов'язання, визначені чинним законодавством</p> | <p>Публічної пропозиції цінних паперів Товариством протягом звітного періоду не здійснювалося. Протягом звітного періоду акції прості іменні, емітовані Товариством, не були допущені до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру.</p> |

|                  |  |  |  |  |
|------------------|--|--|--|--|
|                  |  |  | України та документами Товариства. Переважне право акціонерів Товариства на придбання акцій, що пропонуються їх власником до відчуження третій особі, відсутнє. До акціонерів Товариства не можуть застосовуватися будь-які санкції, що обмежують їх права, у разі вчинення протиправних дій Товариством або іншими акціонерами. |  |
| <b>Примітки:</b> |  |  |  |  |
| -                |  |  |  |  |



**XI. Відомості про цінні папери емітента**  
**1. Інформація про випуски акцій емітента**

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску   | Найменування органу, що зареєстрував випуск          | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного папера                  | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість (грн) | Кількість акцій (шт.) | Загальна номінальна вартість (грн) | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|-------------------------|--|--|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------------------|--|
| 1                       | 2  | 3  | 4                                  | 5                                   | 6                                | 7                         | 8                     | 9                                  | 10   |
| 02.07.2010              | 485/1/10   | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку | UA4000074942                       | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні           | 0,25                      | 178 895 040           | 44 723 760                         | 100  |
| Опис                    | <p>Протягом 2018 року, рішень щодо додаткового випуску акцій АТ "Херсонобленерго" не приймалось.</p> <p>05 червня 2018 року НКЦПФР видано АТ "Херсонобленерго" (код ЄДРПОУ - 05396638) нове Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій, у зв'язку із зміною найменування на Акціонерне товариство "Херсонобленерго". Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 02 липня 2010 року, реєстраційний номер № 485/1/10, видане 05.07.2017 року НКЦПФР Приватному акціонерному товариству "Енергопостачальна компанія "Херсонобленерго", вважати таким, що втратило чинність. Також, 14.05.2018р. Товариством отримано випуску з реєстру кодів цінних паперів.</p> <p>Станом на 31.12.2018р. додаткового випуску акцій не проводилося та рішення стосовно проведення додаткового випуску акцій не приймалося. Емітентом за звітний період облігації (процентні, дисконтні, цільові (безпроцентні) та інші цінні папери не випускалися. На кінець звітного періоду у емітента відсутні емісійні цінні папери, крім акцій, які перебувають у процесі розміщення. Протягом звітного періоду емітентом не приймалося рішення про викуп власних акцій.</p> |  |                                    |                                     |                                  |                           |                       |                                    |  |

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

| Дата реєстрації випуску   | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Міжнародний ідентифікаційний номер | Кількість акцій у випуску (шт.) | Загальна номінальна вартість (грн) | Загальна кількість голосуючих акцій (шт.) | Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.) | Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.) |
|---|--|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---|--|---|
| 1   | 2                                      | 3                                  | 4                               | 5                                  | 6   | 7  | 8   |
| 02.07.2010  | 485/1/10                               | UA4000074942                       | 178 895 040                     | 44 723 760                         | 177 799 561                               | 0  | 0   |
| <b>Опис:</b>  |  |                                    |                                 |                                    |   |  |   |
| Інформація щодо загальної кількості голосуючих акцій відображена у відповідності до даних Реєстру власників іменних цінних паперів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО", виданого ПАТ "Національний депозитарій України", складеного станом на 31.12.2018 року. Стовбці 7,8 не заповнено тому що, протягом 2018 року рішення суду або уповноважених державних органів, якими накладено обмеження на загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі у Товариства відсутні. |  |                                    |                                 |                                    |   |  |   |

### XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

#### 1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн)  |                   | Орендовані основні засоби (тис. грн) |                   | Основні засоби, усього (тис. грн) |                   |
|-------------------------------|---|-------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                               | на початок періоду  | на кінець періоду | на початок періоду                   | на кінець періоду | на початок періоду                | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення:   | 1 047 287   | 6 108 807         | 0                                    | 0                 | 1 047 287                         | 6 108 807         |
| будівлі та споруди            | 531 972   | 1 216 371         | 0                                    | 0                 | 531 972                           | 1 216 371         |
| машини та обладнання          | 481 769   | 4 816 685         | 0                                    | 0                 | 481 769                           | 4 816 685         |
| транспортні засоби            | 22 404  | 51 666            | 0                                    | 0                 | 22 404                            | 51 666            |
| земельні ділянки              | 1 598   | 1 598             | 0                                    | 0                 | 1 598                             | 1 598             |
| інші                          | 9 544   | 22 487            | 0                                    | 0                 | 9 544                             | 22 487            |
| 2. Невиробничого призначення: | 4 323   | 4 198             | 0                                    | 0                 | 4 323                             | 4 198             |
| будівлі та споруди            | 4 196   | 4 080             | 0                                    | 0                 | 4 196                             | 4 080             |
| машини та обладнання          | 6   | 0                 | 0                                    | 0                 | 6                                 | 0                 |
| транспортні засоби            | 0   | 0                 | 0                                    | 0                 | 0                                 | 0                 |
| земельні ділянки              | 0   | 0                 | 0                                    | 0                 | 0                                 | 0                 |
| інвестиційна нерухомість      | 0   | 0                 | 0                                    | 0                 | 0                                 | 0                 |
| інші                          | 121   | 118               | 0                                    | 0                 | 121                               | 118               |
| Усього                        | 1 051 610   | 6 113 005         | 0                                    | 0                 | 1 051 610                         | 6 113 005         |
| Опис                          | Термін користування вказується для кожного об'єкту окремо, згідно акту введення в експлуатацію ОЗ. Первісна вартість ОЗ на кінець 2018 р. становить 589 952 874 тис.грн. Ступінь зносу ОЗ складає 98 %. Сума нарахованого зносу (накопиченого) 583 839 869 тис.грн. Зміни у вартості ОЗ зумовлені придбанням та вибуттям у 2018р. |                   |                                      |                   |                                   |                   |

#### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника                         | За звітний період  | За попередній період |
|--|--|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | 5 286 498  | 318 427              |
| Статутний капітал (тис.грн)                    | 44 724   | 44 724               |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн)       | 44 724   | 44 724               |
| <b>Опис</b>                                    | Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N 485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 5 241 774 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 5 241 774 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 273 703 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 273 703 тис.грн. |                      |
| <b>Висновок</b>                                | Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.   |                      |

### 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

| Види зобов'язань   | Дата виникнення   | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|--|---|-------------------------------------|--|----------------|
| Кредити банку  | X   | 761 428                             | X  | X              |
| у тому числі:  |   |                                     |  |                |
| Кредит   | 02.02.2011  | 276 883                             | 10   | 01.04.2019     |
| Кредит   | 31.07.2014  | 484 545                             | 10   | 25.12.2018     |
| Зобов'язання за цінними паперами   | X   | 0                                   | X  | X              |
| у тому числі:  |   |                                     |  |                |
| за облігаціями (за кожним власним випуском):   | X   | 0                                   | X  | X              |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):                               | X   | 0                                   | X  | X              |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):   | X   | 0                                   | X  | X              |
| за вексями (всього)  | X   | 0                                   | X  | X              |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X   | 0                                   | X  | X              |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):                        | X   | 0                                   | X  | X              |
| Податкові зобов'язання   | X   | 19 008                              | X  | X              |
| Фінансова допомога на зворотній основі   | X   | 0                                   | X  | X              |
| Інші зобов'язання та забезпечення  | X   | 672 059                             | X  | X              |
| Усього зобов'язань та забезпечень  | X   | 1 452 495                           | X  | X              |
| Опис   | Протягом 2018 року облігації Товариство не випускало, інших зобов'язань, окрім зазначених не має. |                                     |  |                |

#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

| № з/п | Основні види продукції    | Обсяг виробництва                            |                            |   | Обсяг реалізованої продукції                 |                            |   |
|-------|---------------------------|--|----------------------------|---|--|----------------------------|---|
|       |                           | у натуральній формі (фізична одиниця виміру) | у грошовій формі (тис.грн) | у відсотках до всієї виробленої продукції | у натуральній формі (фізична одиниця виміру) | у грошовій формі (тис.грн) | у відсотках до всієї реалізованої продукції |
| 1     | 2                         | 3  | 4                          | 5   | 6  | 7                          | 8   |
| 1     | Передача електроенергії   | 2406 (млн.кВт- год.)                         | 554099                     | 87,38                                     | 0  | 0                          | 0   |
| 2     | Постачання електроенергії | 2383 (млн.кВт- год)                          | 80042                      | 12,62                                     | 0  | 0                          | 0   |



## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

| № з/п | Склад витрат                          | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
|-------|---------------------------------------|--|
| 1     | 2                                     | 3  |
| 1     | Собівартість купованої електроенергії | 83,53  |
| 2     | Виробнича собівартість продукції      | 16,08  |
| 3     | Витрати на оплату праці               | 7,36   |

## 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

|   |   |
|---|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"                       |
| Організаційно-правова форма   | Товариство з обмеженою відповідальністю   |
| Ідентифікаційний код юридичної особи  | 31810610  |
| Місцезнаходження  | 01601, Україна, Печерський р-н, м.Київ, провулок Госпітальний, 4-Б                                |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності                         | АЕН№263431  |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ              | НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ   |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа   | 01.10.2013  |
| Міжміський код та телефон   | /044/494-43-73  |
| Факс  | 494-43-73   |
| Вид діяльності  | Депозитарна діяльність депозитарної установи  |
| Опис  | Договір про відкриття рахунків у цінних паперах власникам іменних цінних паперів від 03.08.2010р. |

|   |  |
|---|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНВЕСТКОНЦЕПТГРУП"                                |
| Організаційно-правова форма   | Товариство з обмеженою відповідальністю  |
| Ідентифікаційний код юридичної особи  | 36413650   |
| Місцезнаходження  | 01054, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, Госпітальна, 4-А                              |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності                         | д/в  |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ              | д/в  |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа   |  |
| Міжміський код та телефон   | 067-105-25-24  |
| Факс  | -  |
| Вид діяльності  | Надання інших допоміжних комерційних послуг, н. в. і. у.                                   |
| Опис  | Договір про відповідальне зберігання первинних документів системи реєстру від 25.03.2011р. |

|  |                     |
|--|---------------------|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ |
|--|---------------------|

|  |  |
|--|--|
| ім'я, по батькові фізичної особи                                     | ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ"ПРОВІДНА"  |
| Організаційно-правова форма  | Приватне акціонерне товариство   |
| Ідентифікаційний код юридичної особи                                 | 23510137   |
| Місцезнаходження   | 01032, Україна, Подільський р-н, м. Київ, бульвар Шевченка,37/122  |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності            | АВ№594446  |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ УКРАЇНИ  |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа                            | 20.01.2012   |
| Міжміський код та телефон  | /044/492-18-18   |
| Факс   | 492-18-18  |
| Вид діяльності   | Послуги із страхування   |
| Опис   | Пелуги зі страхування: обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів та страхування КАСКО згідно договорів. |

|   |  |
|---|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"    |
| Організаційно-правова форма   | Публічне акціонерне товариство                                       |
| Ідентифікаційний код юридичної особи  | 30370711   |
| Місцезнаходження  | 04107, Україна, Шевченківський р-н, м.Київ, Тропініна, 7-г           |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності                         | д/н  |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ              | Закон про депозитарну систему  |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа   |  |
| Міжміський код та телефон   | /044/ 591-04-04  |
| Факс  | 591-04-04  |
| Вид діяльності  | Управління фінансовими ринками                                       |
| Опис  | Депозитарні послуги згідно договору № ОВ-1159/40192 від 31.10.2013р. |

|   |   |
|---|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Товариство з обмеженою відповідальністю <БДО>   |
| Організаційно-правова форма   | Товариство з обмеженою відповідальністю   |
| Ідентифікаційний код юридичної особи  | 20197074  |
| Місцезнаходження  | 49000, Україна, Дніпропетровська обл., Центральний р-н, м.Дніпро, вул. Андрія Фабра, буд. 4 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності                         | 2868  |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ              | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку                                     |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа   | 26.12.2016  |
| Міжміський код та телефон   | /056/370-30-44  |

|                       |  |
|-----------------------|--|
| <b>Факс</b>           | 370-30-45  |
| <b>Вид діяльності</b> | Проведення аудиторських перевірок професійних учасників ринку цінних паперів |
| <b>Опис</b>           | Договір про надання аудиторських послуг від 18.02.2019р.                     |

**XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість**

**Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів**

| № з/п | Дата прийняття рішення | Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення | Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн) | Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн) | Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках) | Предмет правочину   | Дата розміщення інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів |
|-------|------------------------|--|--|---|--|---|---|--|
| 1     | 2                      | 3  | 4  | 5   | 6  | 7   | 8   | 9  |
| 1     | 19.04.2018             | Загальні збори акціонерів                              | 2 500 000                                      | 1 656 598   | 150,91   | Попереднє надання згоди на вчинення правочинів, прийняття рішень про вчинення яких віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів та які будуть вчинятись Товариством | 20.04.2018  | <a href="https://ksoe.com.ua/shareholders/actioneram/">https://ksoe.com.ua/shareholders/actioneram/</a>  |

|   |            |                           |           |           |        |  |            |   |
|---|------------|---------------------------|-----------|-----------|--------|--|------------|---|
|   |            |                           |           |           |        | протягом одного року з дати прийняття цього рішення у ході поточної господарської діяльності, а саме: - укладення договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань Товариства перед ПАТ "СБЕРБАНК" граничною сукупною вартістю кожного правочину до 2 500 000 тис. грн.. |            |   |
| <b>Опис:</b>  |            |                           |           |           |        |  |            |   |
| Рішенням Загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЕК"ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" (далі - Товариство) від 19.04.2018р. (Протокол № 26) попередньо надано згоду на вчинення значних правочинів, а саме: укладання договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань Товариства перед ПАТ "СБЕРБАНК". Гранична сукупність вартості кожного правочину - до 2 500 000 тис. грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 1 656 598 тис. грн. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 150,91 %. Загальна кількість голосуючих акцій - 177 796 635 штук. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані у загальних зборах - 169 080 818 штук. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення - 169 080 818 штук. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0 штук. |            |                           |           |           |        |  |            |   |
| 2   | 19.04.2018 | Загальні збори акціонерів | 3 000 000 | 1 656 598 | 181,09 | Попереднє надання згоди на вчинення правочинів, прийняття рішень про вчинення яких віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів та які будуть вчинятись Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення у ході поточної  | 20.04.2018 | <a href="https://ksoe.com.ua/shareholders/actioneram/">https://ksoe.com.ua/shareholders/actioneram/</a> |

|  |            |                           |           |           |        |  |            |   |
|--|------------|---------------------------|-----------|-----------|--------|--|------------|---|
|  |            |                           |           |           |        | господарської діяльності, а саме: - укладання договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань особи перед Товариством граничною сукупною вартістю до 3 000 000 тис. грн..   |            |   |
| <b>Опис:</b>   |            |                           |           |           |        |  |            |   |
| Рішенням Загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЕК"ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" (далі - Товариство) від 19.04.2018р. (Протокол № 26) попередньо надано згоду на вчинення значних правочинів, а саме: укладення договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань особи перед Товариством. Гранична сукупність вартості правочинів - до 3 000 000 тис. грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 1 656 598 тис. грн. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 181,09 %. Загальна кількість голосуючих акцій - 177 796 635 штук. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані у загальних зборах - 169 080 818 штук. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0 штук. |            |                           |           |           |        |  |            |   |
| 3  | 19.04.2018 | Загальні збори акціонерів | 3 000 000 | 1 656 598 | 181,09 | Попереднє надання згоди на вчинення правочинів, прийняття рішень про вчинення яких віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів та які будуть вчинятись Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення у ході поточної господарської діяльності, а саме: - укладання договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових | 20.04.2018 | <a href="https://ksoe.com.ua/shareholders/actioneram/">https://ksoe.com.ua/shareholders/actioneram/</a> |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  | зобов'язань<br>Товариства перед<br>особою граничною<br>сукупною вартістю<br>до 3 000 000 тис.<br>грн.. |  |  |
| <b>Опис:</b>   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Рішенням Загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЕК"ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" (далі - Товариство) від 19.04.2018р. (Протокол № 26) попередньо надано згоду на вчинення значних правочинів, а саме: укладання договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань Товариства перед особою. Гранична сукупність вартості правочинів - до 3 000 000 тис. грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 1 656 598 тис. грн. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 181,09 %. Загальна кількість голосуючих акцій - 177 796 635 штук. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані у загальних зборах - 169 080 818 штук. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення - 169 080 818 штук. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0 штук. |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Підприємство** Акціонерне товариство <Херсонобленерго>  
**Територія** Херсонська область, Суворовський р-н  
**Організаційно-правова форма господарювання** Акціонерне товариство  
**Вид економічної діяльності** Розподілення електроенергії

**Дата**  
**за ЄДРПОУ**  
**за КОАТУУ**  
**за КОПФГ**  
**за КВЕД**

|            |
|------------|
| КОДИ       |
| 25.02.2019 |
| 05396638   |
| 6510136900 |
| 230        |
| 35.13      |

**Середня кількість працівників:** 2564

**Адреса, телефон:** 73000 місто Херсон, Пестеля, 5, 0552 26-45-14

**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

|   |
|---|
|   |
| v |

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2018 р.  
Форма №1

Код за ДКУД 

|         |
|---------|
| 1801001 |
|---------|

| Актив  | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1  | 2         | 3                           | 4                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                      |           |                             |                            |
| Нематеріальні активи   | 1000      | 3 092                       | 3 004                      |
| первісна вартість  | 1001      | 5 981                       | 6 349                      |
| накопичена амортизація   | 1002      | ( 2 889 )                   | ( 3 345 )                  |
| Незавершені капітальні інвестиції                                | 1005      | 77 533                      | 120 351                    |
| Основні засоби   | 1010      | 1 053 130                   | 6 113 005                  |
| первісна вартість  | 1011      | 6 736 789                   | 589 952 874                |
| знос   | 1012      | ( 5 683 659 )               | ( 583 839 869 )            |
| Інвестиційна нерухомість   | 1015      | 0                           | 0                          |
| первісна вартість  | 1016      | 0                           | 0                          |
| знос   | 1017      | ( 0 )                       | ( 0 )                      |
| Довгострокові біологічні активи                                  | 1020      | 0                           | 0                          |
| первісна вартість  | 1021      | 0                           | 0                          |
| накопичена амортизація   | 1022      | ( 0 )                       | ( 0 )                      |
| Довгострокові фінансові інвестиції:                              |           |                             |                            |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030      | 0                           | 0                          |
| інші фінансові інвестиції  | 1035      | 13 318                      | 0                          |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                         | 1040      | 4 722                       | 4 722                      |
| Відстрочені податкові активи                                     | 1045      | 7 329                       | 10 882                     |
| Гудвіл   | 1050      | 0                           | 0                          |
| Відстрочені аквізиційні витрати                                  | 1060      | 0                           | 0                          |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах      | 1065      | 0                           | 0                          |



|  |      |           |           |
|--|------|-----------|-----------|
| Інші необоротні активи   | 1090 | 0         | 0         |
| Усього за розділом I   | 1095 | 1 159 124 | 6 251 964 |
| II. Оборотні активи  |      |           |           |
| Запаси   | 1100 | 51 471    | 71 892    |
| Виробничі запаси   | 1101 | 47 735    | 66 020    |
| Незавершене виробництво  | 1102 | 3 645     | 5 797     |
| Готова продукція   | 1103 | 0         | 0         |
| Товари   | 1104 | 91        | 75        |
| Поточні біологічні активи  | 1110 | 0         | 0         |
| Депозити перестраховання   | 1115 | 0         | 0         |
| Векселі одержані   | 1120 | 0         | 0         |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 110 592   | 176 838   |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                      |      |           |           |
| за виданими авансами   | 1130 | 13 431    | 75 498    |
| з бюджетом   | 1135 | 8 574     | 0         |
| у тому числі з податку на прибуток                               | 1136 | 5 414     | 0         |
| з нарахованих доходів  | 1140 | 0         | 0         |
| із внутрішніх розрахунків  | 1145 | 0         | 0         |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                          | 1155 | 77 606    | 17 577    |
| Поточні фінансові інвестиції                                     | 1160 | 0         | 0         |
| Гроші та їх еквіваленти  | 1165 | 28 895    | 93 230    |
| Готівка  | 1166 | 8         | 0         |
| Рахунки в банках   | 1167 | 28 887    | 93 221    |
| Витрати майбутніх періодів                                       | 1170 | 178       | 283       |
| Частка перестраховика у страхових резервах                       | 1180 | 0         | 0         |
| у тому числі в:  |      |           |           |
| резервах довгострокових зобов'язань                              | 1181 | 0         | 0         |
| резервах збитків або резервах належних виплат                    | 1182 | 0         | 0         |
| резервах незароблених премій                                     | 1183 | 0         | 0         |
| інших страхових резервах   | 1184 | 0         | 0         |
| Інші оборотні активи   | 1190 | 54 836    | 60 519    |
| Усього за розділом II  | 1195 | 407 491   | 487 029   |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття |      |           |           |
| Баланс   | 1300 | 1 566 615 | 6 738 993 |

| Пасив   | Код рядка | На початок звітної періоду | На кінець звітної періоду |
|---|-----------|----------------------------|---------------------------|
| 1   | 2         | 3                          | 4                         |
| I. Власний капітал                              |           |                            |                           |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                | 1400      | 44 724                     | 44 724                    |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401      | 0                          | 0                         |
| Капітал у дооцінках                             | 1405      | 967 981                    | 5 916 476                 |
| Додатковий капітал                              | 1410      | 16 568                     | 16 568                    |
| Емісійний дохід                                 | 1411      | 0                          | 0                         |
| Накопичені курсові різниці                      | 1412      | 0                          | 0                         |
| Резервний капітал                               | 1415      | 6 146                      | 8 268                     |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)     | 1420      | -856 204                   | -699 538                  |
| Неоплачений капітал                             | 1425      | (0)                        | (0)                       |
| Вилучений капітал                               | 1430      | (0)                        | (0)                       |

|   |      |           |           |
|---|------|-----------|-----------|
| Інші резерви  | 1435 | 0         | 0         |
| Усього за розділом I  | 1495 | 179 215   | 5 286 498 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення   |      |           |           |
| Відстрочені податкові зобов'язання  | 1500 | 0         | 0         |
| Пенсійні зобов'язання   | 1505 | 0         | 0         |
| Довгострокові кредити банків  | 1510 | 26 665    | 0         |
| Інші довгострокові зобов'язання   | 1515 | 70 163    | 44 333    |
| Довгострокові забезпечення  | 1520 | 0         | 0         |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу   | 1521 | 0         | 0         |
| Цільове фінансування  | 1525 | 0         | 0         |
| Благодійна допомога   | 1526 | 0         | 0         |
| Страхові резерви  | 1530 | 0         | 0         |
| у тому числі:   |      |           |           |
| резерв довгострокових зобов'язань   | 1531 | 0         | 0         |
| резерв збитків або резерв належних виплат   | 1532 | 0         | 0         |
| резерв незароблених премій  | 1533 | 0         | 0         |
| інші страхові резерви   | 1534 | 0         | 0         |
| Інвестиційні контракти  | 1535 | 0         | 0         |
| Призовий фонд   | 1540 | 0         | 0         |
| Резерв на виплату джек-поту   | 1545 | 0         | 0         |
| Усього за розділом II   | 1595 | 96 828    | 44 333    |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення  |      |           |           |
| Короткострокові кредити банків  | 1600 | 745 183   | 761 427   |
| Векселі видані  | 1605 | 0         | 0         |
| Поточна кредиторська заборгованість за:   |      |           |           |
| довгостроковими зобов'язаннями  | 1610 | 23 696    | 23 865    |
| товари, роботи, послуги   | 1615 | 7 690     | 101 353   |
| розрахунками з бюджетом   | 1620 | 3 682     | 19 008    |
| у тому числі з податку на прибуток  | 1621 | 0         | 10 316    |
| розрахунками зі страхування   | 1625 | 3 604     | 4 479     |
| розрахунками з оплати праці   | 1630 | 13 551    | 16 645    |
| одержаними авансами   | 1635 | 347 853   | 329 017   |
| розрахунками з учасниками   | 1640 | 31 266    | 31 236    |
| із внутрішніх розрахунків   | 1645 | 0         | 0         |
| страховою діяльністю  | 1650 | 0         | 0         |
| Поточні забезпечення  | 1660 | 22 213    | 27 670    |
| Доходи майбутніх періодів   | 1665 | 0         | 0         |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків  | 1670 | 0         | 0         |
| Інші поточні зобов'язання   | 1690 | 91 834    | 93 462    |
| Усього за розділом III  | 1695 | 1 290 572 | 1 408 162 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття |      |           |           |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду  | 1800 | 0         | 0         |
| Баланс  | 1900 | 1 566 615 | 6 738 993 |

Примітки: Відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99р. №996-XIV з 2012 року публічні акціонерні товариства складають фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Дана фінансова звітність підготовлена центральною бухгалтерією АТ <Херсонобленерго> відповідно до норм чинного законодавства.

Датою переходу на МСФЗ компанія вважає 01.01.2012. Баланс складено станом на 31.12.2018р. за вимогами МСФЗ.

Фінансова звітність представлена в Українській гривні, що є функціональною валютою Компанії. Вся фінансова інформація, що представлена в Українських гривнях, округляється до найближчої тисячі.

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.

Керівник Сафонов І.М.

Головний бухгалтер Зубенко О.П.

Підприємство Акціонерне товариство <Херсонобленерго>

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

25.02.2018

05396638

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

за 2018 рік

Форма №2

І. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

| Стаття  | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1   | 2         | 3                 | 4                                       |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                      | 2000      | 4 011 676         | 3 469 463                               |
| Чисті зароблені страхові премії   | 2010      | 0                 | 0                                       |
| Премії підписані, валова сума   | 2011      | 0                 | 0                                       |
| Премії, передані у перестраховання  | 2012      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума                                      | 2013      | 0                 | 0                                       |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                          | 2014      | 0                 | 0                                       |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                        | 2050      | ( -3 723 321 )    | ( -3 172 120 )                          |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами                                       | 2070      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| <b>Валовий:</b>   |           |                   |   |
| прибуток  | 2090      | 288 355           | 297 343                                 |
| збиток  | 2095      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань                     | 2105      | 0                 | 0                                       |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів                                  | 2110      | 0                 | 0                                       |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума   | 2111      | 0                 | 0                                       |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах                             | 2112      | 0                 | 0                                       |
| Інші операційні доходи  | 2120      | 83 447            | 44 005                                  |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           | 2121      | 0                 | 0                                       |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122      | 0                 | 0                                       |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування                        | 2123      | 0                 | 0                                       |
| Адміністративні витрати   | 2130      | ( -85 205 )       | ( -71 665 )                             |
| Витрати на збут   | 2150      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Інші операційні витрати   | 2180      | ( -67 747 )       | ( -151 518 )                            |

|   |      |             |             |
|---|------|-------------|-------------|
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           | 2181 | 0           | 0           |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0           | 0           |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b><br>прибуток                   | 2190 | 218 850     | 118 165     |
| збиток  | 2195 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| Дохід від участі в капіталі   | 2200 | 2           | 1           |
| Інші фінансові доходи   | 2220 | 2 126       | 0           |
| Інші доходи   | 2240 | 89 180      | 15 825      |
| Дохід від благодійної допомоги  | 2241 | 0           | 0           |
| Фінансові витрати   | 2250 | ( -64 583 ) | ( -71 441 ) |
| Втрати від участі в капіталі  | 2255 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| Інші витрати  | 2270 | ( -52 162 ) | ( -10 871 ) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті                             | 2275 | 0           | 0           |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b><br>прибуток                             | 2290 | 193 413     | 51 679      |
| збиток  | 2295 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток   | 2300 | -35 396     | -9 226      |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування                       | 2305 | 0           | 0           |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b><br>прибуток                                       | 2350 | 158 017     | 42 453      |
| збиток  | 2355 | ( 0 )       | ( 0 )       |

## II. Сукупний дохід

| Стаття  | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1   | 2         | 3                 | 4                                       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400      | 4 949 266         | 0                                       |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405      | 0                 | 0                                       |
| Накопичені курсові різниці  | 2410      | 0                 | 0                                       |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415      | 0                 | 0                                       |
| Інший сукупний дохід  | 2445      | 0                 | 0                                       |
| Інший сукупний дохід до оподаткування                               | 2450      | 0                 | 0                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Інший сукупний дохід після оподаткування                            | 2460      | 0                 | 0                                       |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)                     | 2465      | 5 107 283         | 42 453                                  |

## III. Елементи операційних витрат

| Назва статті                     | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1                                | 2         | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500      | 94 504            | 77 638                                  |
| Витрати на оплату праці          | 2505      | 331 574           | 271 387                                 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510      | 72 119            | 58 452                                  |
| Амортизація                      | 2515      | 149 183           | 126 369                                 |
| Інші операційні витрати          | 2520      | 124 313           | 195 315                                 |
| Разом                            | 2550      | 771 693           | 729 161                                 |

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

| Назва статті   | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1  | 2         | 3                 | 4                                       |
| Середньорічна кількість простих акцій                      | 2600      | 178 895 040       | 178 895 040                             |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605      | 178 895 040       | 178 895 040                             |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610      | 0,883290          | -0,237310                               |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615      | 0,883290          | -0,237310                               |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650      | 0,00              | 0,00                                    |

Примітки: Фінансові результати Товариства за звітний період відображено згідно вимог П(С)БО № 3 "Звіт про фінансові результати"(Звіт про сукупний дохід) і побудовані на реальних даних бухгалтерського обліку, який ведеться у відповідності до прийнятих на даний час П(С)БО, обраної та впровадженої облікованої політики підприємства.

Фінансова звітність представлена в Українській гривні, що є функціональною валютою Компанії. Вся фінансова інформація, що представлена в Українських гривнях, округляється до найближчої тисячі.

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.

Керівник Сафонов І.М.

Головний бухгалтер Зубенко О.П.

**Підприємство** Акціонерне товариство <Херсонобленерго> **за ЄДРПОУ**

Дата

КОДИ

25.02.2018

05396638

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**

За 2018 рік  
Форма №3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття   | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1  | 2         | 3                 | 4                                       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b> |           |                   |   |
| Надходження від:   |           |                   |   |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)            | 3000      | 3 297 934         | 2 768 101                               |
| Повернення податків і зборів                             | 3005      | 1                 | 19 062                                  |
| у тому числі податку на додану вартість                  | 3006      | 0                 | 0                                       |
| Цільового фінансування                                   | 3010      | 175 757           | 206 756                                 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій              | 3011      | 0                 | 0                                       |
| Надходження авансів від покупців і замовників            | 3015      | 1 327 395         | 1 244 356                               |
| Надходження від повернення авансів                       | 3020      | 321               | 372                                     |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на         | 3025      | 0                 | 0                                       |

|  |      |                |                |
|--|------|----------------|----------------|
| поточних рахунках  |      |                |                |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                            | 3035 | 0              | 0              |
| Надходження від операційної оренди   | 3040 | 0              | 0              |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород                         | 3045 | 0              | 0              |
| Надходження від страхових премій   | 3050 | 0              | 0              |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                            | 3055 | 0              | 0              |
| Інші надходження   | 3095 | 24 997         | 31 064         |
| Витрачання на оплату:  |      |                |                |
| Товарів (робіт, послуг)  | 3100 | ( -3 532 020 ) | ( -3 235 868 ) |
| Праці  | 3105 | ( -265 671 )   | ( -218 329 )   |
| Відрахувань на соціальні заходи  | 3110 | ( -72 702 )    | ( -59 110 )    |
| Зобов'язань з податків і зборів  | 3115 | ( -210 703 )   | ( -174 315 )   |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         | 3116 | ( 0 )          | ( 0 )          |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість                  | 3117 | ( 0 )          | ( 0 )          |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     | 3118 | ( 0 )          | ( 0 )          |
| Витрачання на оплату авансів   | 3135 | ( -353 588 )   | ( -385 420 )   |
| Витрачання на оплату повернення авансів  | 3140 | ( -3 997 )     | ( -2 522 )     |
| Витрачання на оплату цільових внесків  | 3145 | ( 0 )          | ( 0 )          |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами                     | 3150 | ( 0 )          | ( 0 )          |
| Витрачання фінансових установ на надання позик                                 | 3155 | ( 0 )          | ( 0 )          |
| Інші витрачання  | 3190 | ( -57 497 )    | ( -61 244 )    |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            | 3195 | 330 227        | 232 903        |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |      |                |                |
| Надходження від реалізації:  |      |                |                |
| фінансових інвестицій  | 3200 | 12 839         | 8 901          |
| необоротних активів  | 3205 | 0              | 486            |
| Надходження від отриманих:   |      |                |                |
| відсотків  | 3215 | 0              | 0              |
| дивідендів   | 3220 | 2 126          | 0              |
| Надходження від деривативів  | 3225 | 0              | 0              |
| Надходження від погашення позик  | 3230 | 0              | 0              |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0              | 0              |
| Інші надходження   | 3250 | 1              | 7              |
| Витрачання на придбання:   |      |                |                |
| фінансових інвестицій  | 3255 | ( 1 000 )      | ( 0 )          |
| необоротних активів  | 3260 | ( -207 956 )   | ( -148 232 )   |
| Виплати за деривативами  | 3270 | ( 0 )          | ( 0 )          |
| Витрачання на надання позик  | 3275 | ( 0 )          | ( 0 )          |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 )          | ( 0 )          |
| Інші платежі   | 3290 | ( 0 )          | ( 0 )          |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          | 3295 | -193 990       | -138 838       |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |      |                |                |
| Надходження від:   |      |                |                |
| Власного капіталу  | 3300 | 0              | 0              |
| Отримання позик  | 3305 | 24 993         | 71 725         |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                       | 3310 | 0              | 0              |
| Інші надходження   | 3340 | 0              | 0              |
| Витрачання на:   |      |                |                |

|   |      |             |             |
|---|------|-------------|-------------|
| Викуп власних акцій   | 3345 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| Погашення позик   | 3350 | ( 24 993 )  | ( 96 672 )  |
| Сплату дивідендів   | 3355 | ( -30 )     | ( -2 )      |
| Витрачання на сплату відсотків  | 3360 | ( -71 913 ) | ( -72 254 ) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                 | 3365 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві                | 3370 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| Інші платежі  | 3390 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                      | 3395 | -71 943     | -97 203     |
| <b>Чистий рух коштів за звітний період</b>                              | 3400 | 64 294      | -3 138      |
| Залишок коштів на початок року  | 3405 | 28 895      | 32 156      |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                           | 3410 | 41          | -123        |
| Залишок коштів на кінець року   | 3415 | 93 230      | 28 895      |

Примітки: Товариство звітує про грошові потоки від операційної діяльності, застосовуючи прямий метод, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів.

Методика заповнення "Звіту про рух грошових коштів" (за прямим методом) полягала у визначенні його показників, згідно з вимогами П(С)БО 4 "Звіт про рух грошових коштів".

Керівник Сафонов І.М.

Головний бухгалтер Зубенко О.П.

Підприємство Акціонерне товариство <Херсонобленерго> за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

09.03.2017

05396638

### Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2018 рік  
Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

| Стаття   | Код рядка | За звітний період |         | За аналогічний період попереднього року |         |
|--|-----------|-------------------|---------|---|---------|
|  |           | надходження       | видаток | надходження                             | видаток |
| 1  | 2         | 3                 | 4       | 5                                       | 6       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                     |           |                   |         |   |         |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування                  | 3500      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Коригування на:<br>амортизацію необоротних активів                           | 3505      | 0                 | X       | 0                                       | X       |
| збільшення (зменшення) забезпечень   | 3510      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць                        | 3515      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій | 3520      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі                                      | 3521      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |

|   |      |   |   |   |   |
|---|------|---|---|---|---|
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття               | 3523 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій  | 3524 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів  | 3526 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати   | 3540 | X | 0 | X | 0 |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів  | 3550 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) запасів  | 3551 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів   | 3552 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги                    | 3553 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості   | 3554 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів  | 3556 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів  | 3557 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань   | 3560 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги                     | 3561 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом                     | 3562 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування                 | 3563 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці                 | 3564 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів   | 3566 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань   | 3567 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Грошові кошти від операційної діяльності  | 3570 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сплачений податок на прибуток   | 3580 | X | 0 | X | 0 |
| Сплачені відсотки   | 3585 | X | 0 | X | 0 |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>   | 3195 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>   |      |   |   |   |   |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій   | 3200 | 0 | X | 0 | X |
| необоротних активів   | 3205 | 0 | X | 0 | X |



|  |      |   |   |   |   |
|--|------|---|---|---|---|
| Надходження від отриманих:<br>відсотків  | 3215 | 0 | X | 0 | X |
| дивідендів   | 3220 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від деривативів  | 3225 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від погашення позик  | 3230 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження   | 3250 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій                                 | 3255 | X | 0 | X | 0 |
| необоротних активів  | 3260 | X | 0 | X | 0 |
| Виплати за деривативами  | 3270 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на надання позик  | 3275 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі   | 3290 | X | 0 | X | 0 |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          | 3295 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |      |   |   |   |   |
| Надходження від:<br>Власного капіталу  | 3300 | 0 | X | 0 | X |
| Отримання позик  | 3305 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                       | 3310 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження   | 3340 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій  | 3345 | X | 0 | X | 0 |
| Погашення позик  | 3350 | X | 0 | X | 0 |
| Сплату дивідендів  | 3355 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату відсотків   | 3360 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                        | 3365 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві                       | 3370 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах        | 3375 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі   | 3390 | X | 0 | X | 0 |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                             | 3395 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                            | 3400 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на початок року   | 3405 | 0 | X | 0 | X |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                  | 3410 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року  | 3415 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Примітки: Товариство звітує про грошові потоки від операційної діяльності, застосовуючи прямий метод, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів.

Керівник

Сафронов І.М.

Головний бухгалтер

Зубенко О.П.

Підприємство

Акціонерне товариство &lt;Херсонобленерго&gt;

## Звіт про власний капітал

За 2018 рік

Форма №4

| Стаття  | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Н |
|---|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---|
| 1   | 2         | 3                      | 4                   | 5                  | 6                 | 7   |   |
| <b>Залишок на початок року</b>  | 4000      | 44 724                 | 967 981             | 16 568             | 6 146             | -716 992                                    |   |
| <b>Коригування:</b>   | 4005      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | -126 455                                    |   |
| Зміна облікової політики  |           |                        |                     |                    |                   |   |   |
| Виправлення помилок   | 4010      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | -1 350                                      |   |
| Інші зміни  | 4090      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | -11 407                                     |   |
| <b>Скоригований залишок на початок року</b>                           | 4095      | 44 724                 | 967 981             | 16 568             | 6 146             | -856 204                                    |   |
| <b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>                     | 4100      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 158 017                                     |   |
| <b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>                         | 4110      | 0                      | 4 949 266           | 0                  | 0                 | 0   |   |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                                 | 4111      | 0                      | 4 949 266           | 0                  | 0                 | 0   |   |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                             | 4112      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0   |   |
| Накопичені курсові різниці  | 4113      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0   |   |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств    | 4114      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0   |   |
| Інший сукупний дохід  | 4116      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0   |   |
| <b>Розподіл прибутку:</b>   | 4200      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0   |   |
| Виплати власникам   |           |                        |                     |                    |                   |   |   |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу                      | 4205      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0   |   |
| Відрахування до резервного капіталу                                   | 4210      | 0                      | 0                   | 0                  | 2 122             | -2 122                                      |   |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0   |   |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів      | 4220      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0   |   |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                       | 4225      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0   |   |

|  |      |        |           |        |       |          |  |
|--|------|--------|-----------|--------|-------|----------|--|
| <b>Внески учасників:</b>   | 4240 | 0      | 0         | 0      | 0     | 0        |  |
| Внески до капіталу   |      |        |           |        |       |          |  |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245 | 0      | 0         | 0      | 0     | 0        |  |
| <b>Вилучення капіталу:</b>   | 4260 | 0      | 0         | 0      | 0     | 0        |  |
| Викуп акцій  |      |        |           |        |       |          |  |
| Перепродаж викуплених акцій  | 4265 | 0      | 0         | 0      | 0     | 0        |  |
| Анулювання викуплених акцій  | 4270 | 0      | 0         | 0      | 0     | 0        |  |
| Вилучення частки в капіталі  | 4275 | 0      | 0         | 0      | 0     | 0        |  |
| Зменшення номінальної вартості акцій                                 | 4280 | 0      | 0         | 0      | 0     | 0        |  |
| Інші зміни в капіталі  | 4290 | 0      | -771      | 0      | 0     | 771      |  |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0      | 0         | 0      | 0     | 0        |  |
| <b>Разом змін у капіталі</b>   | 4295 | 0      | 4 948 495 | 0      | 2 122 | 156 666  |  |
| <b>Залишок на кінець року</b>  | 4300 | 44 724 | 5 916 476 | 16 568 | 8 268 | -699 538 |  |

Примітки: Звіт про власний капітал складений на підставі залишків та оборотів відповідних рахунків обліку Товариства, ув'язаний з балансом Товариства. Методика заповнення відповідає вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 5 "Звіт про власний капітал".

Керівник

Сафронов І.М.

Головний бухгалтер

Зубенко О.П.



# Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

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

валюти. 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 оцінюється 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 справедливую 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 об'єднаних 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 вартістостей: 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 обгрунтованою. 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.

## 5. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Основні засоби (р.1010, 1011,1012 ф.1 Баланс) станом на 01.01.2018р.- Первісна (перецінена) вартість: 6 736 789 тис.грн.; знос 5 583 659 тис.грн.; Надійшло за 2018 р. 583 298 901 тис.грн.; Вибуло: Первісна (переоцінена) вартість 82 816 тис.грн.; знос 45 046 тис.грн.; Нараховано амортизації за 2018р. 578 201 256 тис.грн.; Станом на 31.12.2017 року. - Первісна(переоцінена) вартість 589 952 874 тис.грн.; Знос 583 839 869 тис.грн..

На дату баланса 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.

## 6. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи (р. 1000, р.1001, р.1002 ф.1 Баланс (Звіт про фінансовий стан)) станом на 31 грудня 2017 - та 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  |     |

## 7. 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     |        |

Фінансові активи (р.1035 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 | 13 318     | -          |
| 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.

#### 9. 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 2017р. 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.

#### 10. 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 електричну енергію               | 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  |

#### 11.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                          | 7          | 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.

#### 12.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 |                 |       |
| - прості акції (номінальна вартість)                              | 178 895 040     | 44724 |

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       | Кількість акцій        |
| акцій                                |                       |                        |
| ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна" | 169,076,806 (94,51%)  | 169,076,806 (94,51%)   |
| ( 94,51%)                            |                       |                        |
| Інші                                 | 9,818,234 (5,49%)     | 9,818,234 (5,49%)      |
| (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.

#### 13.ДОВГОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

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

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

#### 14.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 ?рунтується 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 2017 р. (з урахуванням коригування валюти балансу шляхом перерахування залишків зобов'язань на початок звітного періоду) та на 31 грудня 2018 р. 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   | 44 333  |        |

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.

#### 15.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

|   | 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      |

## 16.КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

Кредити та займи (р.1600 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 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Банківські кредити в іноземній валюті | 280672     | 761427     |
| Всього                                | 280672     | 761427     |

## 17.ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ З ОТРИМАНИХ АВАНСІВ

Зобов'язання по авансам отриманим (р.1635 ф.1 Баланс(Звіт про фінансовий стан)) станом на 31 грудня 2017 р. 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     |

## 18.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:

|  | Сальдо на 31.12.2017 |           | Сальдо на |
|--|----------------------|-----------|-----------|
| 31.12.2018   | р.1135 ф             | р.1620 ф1 | р.1135 ф1 |
| р.1620 ф1  |                      |           |           |
| Податок на прибуток 10316                                    | 5414                 |           | -         |
| Податок на додану вартість 4200                              | 3160                 | -         | -         |
| Плата за землю 269   | -                    | 204       | -         |
| ПДФО 3759  | -                    | 3096      | -         |
| Збір за спец.використання води -                             | -                    | 3         | -         |
| -  |                      |           |           |
| Орендна плата за землю 33                                    | -                    | 32        | -         |
| Екологічний податок 69                                       | -                    | 25        | -         |
| Збір за користування радіочастотним ресурсом 1               |                      |           | -         |
| 1  |                      |           |           |
| Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки 40 | -                    | 56        | -         |
| Військовий збір 321  | -                    | 265       | -         |
| Всього 19008   | 8574                 | 3682      | -         |

## 19.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:

|  | 2016 рік | 2017 рік |
|--|----------|----------|
| Дохід від реалізації активної електроенергії   | 3345367  | 3820419  |
| Дохід від реалізації реактивної електроенергії | 44703    | 54413    |



|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Дохід від послуг приєднання до мереж власника | 56265   | 98359   |
| Дохід від реалізації робіт, послуг            | 22051   | 38267   |
| Інші доходи                                   | 1077    | 1219    |
| Всього  | 2703405 | 4011676 |

#### 20.СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

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

|  | 2017 рік | 2018 рік |
|--|----------|----------|
| 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  |

#### 21.ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

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

|   | 2017 рік | 2018 рік |
|---|----------|----------|
| 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    |

#### 22.АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

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

|  | 2017 рік | 2018 рік |
|--|----------|----------|
| Витрати на оплату праці                            | 37638    | 44772    |
| Відрахування на соцстрахування                     | 7376     | 9155     |
| Плата за розрахунково-касове обслуговування банків | 8293     | 11275    |
| Професійні послуги (аудиторські, юридичні, тощо)   | 3866     | 3753     |
| 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    |

#### 23.ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

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

|   | 2017 рік | 2018 рік |
|---|----------|----------|
| Списання безнадійної дебіторської заборгованості за електроенергію    | 2        | 5        |
| Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти                            | 155      | 60       |
| Собівартість реалізованих необоротних 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                                    |     |        |       |

#### 24.ІНШІ ДОХОДИ

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

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

#### 25.ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

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

|                      | 2017 рік | 2018 рік |
|----------------------|----------|----------|
| Відсотки за кредитом | 71441    | 64583    |
| Всього               | 71441    | 64583    |

#### 26.ІНШІ ВИТРАТИ

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

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

#### 27. ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ

Результатом діяльності компанії за 2018 р. став прибуток в сумі 158 016 517,45 грн.

#### 28.РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

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

|                                  | За 2017 р. | За   |
|----------------------------------|------------|------|
| 2018р.                           |            |      |
| Розрахунки з підзвітними особами |            | 2577 |

|   |           |            |
|---|-----------|------------|
| 2715  |           |            |
| Розрахунки з іншими дебіторами  | 702       | 130        |
| Сплата за договорами добровільного та обов'язкового страхування                                       | 575       | 745        |
| Погашення 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      |
| <b>ІНШІ НАДХОДЖЕННЯ (Р. 3095) ФОРМИ № 3 &lt;ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ( ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)&gt;</b> |           |            |
|   | За 2017р. | За 2018 р. |
| (тис.грн.)  |           |            |
| Повернення грошових коштів виданих на відрядження 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      |

#### 29.ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Відповідно до Податкового кодексу України від 02.12.2010 р. №2755-VI (ПКУ) із змінами та доповненнями, з 2014 р. 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 1615

-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.)

Оскільки Компанія буде здійснювати послуги розподілу очікуються зміни потоків виручки. На сьогодні неможливо точно оцінити вплив щодо вказаних змін на діяльність Компанії.

Затвердження фінансової звітності загальними зборами акціонерного товариства

Фінансова звітність, була затверджена загальними зборами акціонерного товариства:

"04" квітня 2019 року.

### XV. Відомості про аудиторський звіт

|    |   |   |
|----|---|---|
| 1  | Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)                                 | Товариство з обмеженою відповідальністю <БДО>                         |
| 2  | Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)  | 20197074  |
| 3  | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора   | 49000, Дніпропетровська область, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, буд. 4 |
| 4  | Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності         | 2868  |
| 5  | Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)       | номер: 304/4, дата: 24.12.2014  |
| 6  | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності  | з 01.01.2018 по 31.12.2018  |
| 7  | Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки) | 02 - із застереженням   |
| 8  | Пояснювальний параграф (за наявності)   | Пояснювальний параграф відсутній.                                     |
| 9  | Номер та дата договору на проведення аудиту   | номер: №73639, дата: 18.02.2019                                       |
| 10 | Дата початку та дата закінчення аудиту  | дата початку: 01.03.2019, дата закінчення: 26.04.2019                 |
| 11 | Дата аудиторського звіту  | 26.04.2019  |
| 12 | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн   | 828 000,00  |
| 13 | Текст аудиторського звіту   |   |

#### ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Акціонерам і керівництву Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Акціонерного товариства "Херсонобленерго" (код ЄДРПОУ 05396638, місцезнаходження: вулиця Пестеля, буд. 5, м. Херсон, 73000, Україна; тут та надалі - "Компанія"), яка складається із:

о балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року;

о звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2018 рік;

о звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік;

о звіту про власний капітал за 2018 рік;

о приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі "Основа для висловлення думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2018 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Залишки на початок року

У зв'язку з тим, що нас було призначено аудиторами після 31 грудня 2017 року, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією запасів, що відображені у сумі 51 472 тисяч гривень у фінансовій звітності станом на 31 грудня 2017 року. Ми не змогли впевнитися в наявності й кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2017 року, за допомогою альтернативних процедур. У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи невідображених у обліку, а також елементів, що входять до складу звіту про сукупні доходи, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів.

Наша аудиторська думка щодо фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2017 року була відповідним чином модифікована. Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період також модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівнянність показників поточного періоду й відповідних показників за попередній період.

Станом на 31 грудня 2017 року Компанія відображає основні засоби за переоціненою вартістю. Остання переоцінка проводилася станом на 01 жовтня 2012 року. Таким чином балансова вартість основних засобів відображених у складі статті "Основні засоби" звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2017 року може значно відрізнятися від справедливої (переоціненої) вартості основних засобів на звітну дату. Ми не мали змоги оцінити пов'язану з цим суму потенційного коригування та його вплив на фінансову звітність. Наша аудиторська думка щодо фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2017 року була відповідним чином модифікована. Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період також модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівнянність показників поточного періоду й відповідних показників за попередній період.

Фінансова звітність в умовах гіперінфляції

Як вказано в Примітці 3.1., дана фінансова звітність складена з порушенням вимог Міжнародного стандарту фінансової звітності МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції". Відповідно до вимог МСБО 29, для врахування ефекту гіперінфляції, яка мала місце в Україні до 2000 року, необхідно було зробити перерахунок немонетарних активів, зобов'язань і власного капіталу Компанії станом на 31.12.1999 року.

Вплив цього відхилення від Міжнародних стандартів фінансової звітності на акціонерний капітал і нерозподілений прибуток станом на 31 грудня 2018 та 2017 років становить 67 257 тисяч гривень.

Переоцінка основних засобів



Як указано в Примітці 3.3. даної фінансової звітності основні засоби Компанії обліковуються за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки. Станом на 30 вересня 2018 року основні засоби були переоцінені незалежною професійною компанією - оцінювачем. Станом на 30 вересня 2018 року Компанія не відобразила в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності справедливую вартість основних засобів отриману в результаті переоцінки, а зробила це станом на 31 грудня 2018 року у сумах отриманих згідно переоцінки. Це призвело до заниження нарахованого зносу і відповідно до завищення балансової вартості основних засобів станом на 31 грудня 2018 року на суму 92 208 тисяч гривень. Внаслідок того, що при розрахунках переоцінених сум була використана бухгалтерська база основних засобів до переоцінки станом на 31 грудня 2018 року, коефіцієнт для пропорційної переоцінки первісної вартості і зносу також розрахований некоректно, що спричиняє вплив на правильність сум переоцінки визнаної в іншому сукупному прибутку і в звіті про прибутки і збитки. Ми не мали змоги оцінити пов'язану з цим суму потенційного коригування та його вплив на фінансову звітність.

#### Податок на прибуток

Компанія не виконала вимог МСБО 12 "Податок на прибуток" стосовно розкриття інформації у фінансовій звітності. Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років Компанія не визначає відстрочені податки, які виникають в результаті зміни балансової вартості, від переоцінки основних засобів. Ми не змогли оцінити величину впливу зазначеного відступу від вимог МСБО 12 "Податок на прибуток" на статті фінансової звітності.

#### Фінансові активи

Станом на 31 грудня 2017 року акції ПАТ "ЕК" Миколаївобленерго", які відображені у складі статті "Інші фінансові інвестиції" звітів про фінансовий стан, у сумах 13 318 тисяч гривень, класифіковані як фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Результат визнання по справедливій вартості відображено через прибуток або збиток. На нашу думку дані фінансові активи необхідно класифікувати як фінансові активи, доступні для продажу та відображати результат визнання по справедливій вартості в іншому сукупному прибутку.

#### Застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"

При складанні фінансової звітності за 2018 рік Компанія не в повній мірі застосувала положення розділу 5.5 МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" щодо зменшення корисності фінансових активів, і оцінки резерву під очікувані кредитні збитки за фінансовими активами. На нашу думку, використана Компанією методика розрахунку й відповідно розмір визначеного резерву під очікувані кредитні збитки за фінансовими активами не відповідають вимогам розділу 5.5 МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Ми не мали можливості визначити ефект впливу цього відхилення на активи, зобов'язання й власний капітал Компанії станом на 1 січня 2018 року та 31 грудня 2018 року, а також на чистий прибуток за 2018 рік.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та

кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формування думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Основною діяльністю Компанії є постачання електроенергії фізичним і юридичним особам у Одеській області. У рамках здійснення цієї діяльності Компанія укладає договори поставки електроенергії і надання супутніх послуг з контрагентами і щомісяця відображає фізичні обсяги реалізованої електроенергії на підставі даних обліку приладів, підписуючи відповідні акти зі споживачами юридичними особами, або здійснюючи періодичний обхід і контроль даних обліку споживачів фізичних осіб.

При цьому дати контролю й звірки показань можуть відрізнятися, що потенційно може привести до відображення відпущених обсягів електроенергії не у відповідному періоді.

о Ми провели перерахунок фактичних обсягів реалізованої електроенергії за рік щодо кожної категорії споживачів юридичних і фізичних осіб, застосувавши до кожної категорії розмір середньорічного відпускнуго тарифу;

о Ми обговорили з керівництвом існуючу систему внутрішнього контролю обліку реалізації електроенергії за категоріями споживачів;

о Ми вибірково переглянули первинні документи реалізації за січень 2019 року на предмет виявлення сум, що належать до операцій 2018 року.

#### Резерв покриття судових процесів та претензій

Визнання та оцінка резервів стосовно результатів судових процесів є важливою сферою професійних суджень керівництва Компанії. Існує невід'ємний ризик того, що юридичні ризики не були своєчасно визнані та розглянуті під час складання фінансової звітності. Компанія бере участь у ряді судових розглядів в якості відповідача, та які, у разі реалізації потенційних ризиків, можуть мати істотний вплив на фінансові результати. Рішення судів по цих позовах неможливо достовірно визначити на цей момент.

о Ми оцінили наявні у Компанії засоби внутрішнього контролю, запроваджені з метою своєчасного виявлення, достовірної оцінки й забезпечення повноти та достатності відображення в обліку нарахованих резервів під судові розгляди.

о Ми обговорили незавершені судові справи з юридичними фахівцями Компанії. У деяких випадках, ми отримали й проаналізували законодавчі та судові документи, з метою оцінки висновків керівництва у порівнянні з наявними прецедентами.

о Ми проаналізували судові витрати на вибірковій основі за звітний період і провели аналіз кореспонденції Компанії, отриманої у зв'язку з судовими та іншими розглядами.

#### Операції з пов'язаними сторонами

о Ми отримали від керівництва Компанії лист підтвердження пов'язаних сторін та провели

аналіз отриманого переліку на повноту включення всіх компаній, які можуть бути визнаними пов'язаними сторонами.

о Ми провели аналіз операцій відображених у бухгалтерському обліку на предмет наявності операцій з компаніями й особами, розкритими керівництвом як пов'язані, і зіставили з даними, наведеними в розкриттях до фінансової звітності.

#### Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року. Інша інформація складається з наступних звітів:

о Звіт про управління за 2018 рік.

о Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік;

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо до висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

#### Звіт про управління за 2018 рік

Компанія підготувала Звіт про управління за 2018 р., 28 лютого 2019 року. У Звіті про управління за 2018 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

#### Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік

Компанія планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2018 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає

потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності Керівництво несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, коли Керівництво або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

#### Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть вплинути на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки; розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- о отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, але не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть

примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

о оцінюємо загальне подання, структуру й зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатися такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Ця інформація надана на виконання вимог частини 4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

о ТОВ "БДО" було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту Наглядовою радою Компанії 31 січня 2019 року згідно з повноваженнями, наданими їй статутом Компанії.

о Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії ТОВ "БДО" з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторених призначень становить два роки. Це завдання також є першим роком проведення ТОВ "БДО" обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії після визнання Компанії суб'єктом суспільного інтересу у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV.

о У розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту нами розкрито питання, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, та на які, згідно з нашим професійним судженням, доцільно звернути увагу. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому й враховувались при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

о Під час проведення цього завдання з обов'язкового аудиту нами не було виявлено інших питань стосовно аудиторських оцінок, окрім тих, що зазначено у розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити у відповідності до вимог частини 4.3 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську

діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII.

о Інформацію, що міститься у цьому звіті незалежного аудитора щодо аудиту фінансової звітності Компанії було узгоджено з інформацією у Додатковому звіті для Наглядової ради, та Аудиторського комітету від 25 квітня 2019 року.

о ТОВ "БДО" не надавало Компанії інших послуг, заборонених відповідно до вимог статті 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII протягом 2018 року та у період з 1 січня 2019 року до дати підписання цього звіту незалежного аудитора.

о Протягом 2018 року ТОВ "БДО" не надавало Компанії інші послуги, окрім послуг з обов'язкового аудиту.

о ТОВ "БДО" та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б хотіли звернути Вашу увагу.

о У розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності" цього звіту незалежного аудитора розкрито інформацію щодо обсягів аудиту та властивих для аудиту обмежень.

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту, Черновола Вадима Миколайовича. Ключовий партнер з аудиту Черновол В.М.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101536

За і від імені фірми ТОВ "БДО"

Директор Балченко С. О. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101086

м. Київ, 25 квітня 2019 року

Товариство з обмеженою відповідальністю "БДО". Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20197074. Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Фактична адреса: 02121, м. Київ, вул. Харківське шосе, 201/203, 10 поверх. Тел. 393-26-91.

ТОВ "БДО" включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес". Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audit-finansovoi-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/>

Повний текст звіту незалежного аудитора розміщено на сайті Товариства: [https://ksoe.com.ua/shareholders/fin\\_zvit/](https://ksoe.com.ua/shareholders/fin_zvit/)

## XVI. Твердження щодо річної інформації

"Я, Голова Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" Сафронов Ігор Миколайович стверджую: наскільки це мені відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими емітент стикається у своїй господарській діяльності."

Фінансова звітність АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО>, яка складається із: балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року; звіту про фінансовий результат (звіту про сукупний дохід) за 2018 рік; звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік; звіту про власний капітал за 2018 рік; приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик підтверджена незалежним аудитором (Звіт незалежного аудитора ТОВ <БДО> від 26.04.2019р.).

## XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

| Дата виникнення події | Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Вид інформації   |
|-----------------------|---|--|
| 1                     | 2   | 3  |
| 14.03.2018            | 15.03.2018  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента   |
| 19.04.2018            | 24.04.2018  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента   |
| 19.04.2018            | 24.04.2018  | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 23.05.2018            | 29.05.2018  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента   |
| 16.08.2018            | 21.08.2018  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента   |
| 28.12.2018            | 02.01.2019  | Відомості про рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв         |