

Титульний аркуш

30.04.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 7

(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)

Сафронов І.М.

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 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 21.04.2020, Затвердити річну інформацію емітента цінних паперів за 2019 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 діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

https://ksoe.com.ua/shareholders/fin_zvit/

(URL-адреса сторінки)

30.04.2020

(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	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	X
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо 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 мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
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 емітента	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 такого емітента	
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. Відомості про 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 АТ "Херсонобленерго" за 2019 рік складена та розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затверджених рішенням НКЦПФР від 3 грудня 2013 року № 2826, із змінами та доповненнями (далі -Положення) шляхом, передбаченим ст. 39 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" 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 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.

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.

- Товариство не приймає участі в інших юридичних особах.

- 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.

- Станом на початок звітної 2019 року, судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента, стороною в яких виступає Товариство, відсутні.

- Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв): засновником Товариства була держава в особі Міністерства енергетики та електрифікації України. Станом на 31.12.2019 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 звітної 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 статутному капіталі емітента" -не розкривалася, оскільки відповідно до Реєстру власників іменних цінних паперів, сформованого ПАТ "НДУ" станом на 31.12.2019 року, 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" не розкривалася, оскільки у Товариства відсутня така інформація. Крім того, згідно чинного Статуту Товариства акціонери мають право відчужувати належні їм акції без згоди інших акціонерів та Товариства.

- Черговими загальними зборами акціонерів , які відбулися 08.04.2020р., прийнято наступне рішення щодо виплати дивідендів: У зв'язку з відсутністю чистого прибутку за підсумками роботи Товариства в 2019 році, прибуток за 2019 рік не розподіляти, дивіденди не нараховувати та відрахування до резервного фонду не здійснювати.

Протягом 2019 року було виплачено дивіденди за попередні періоди (2005,2008,2009,2012рр.) через касу Товариства на суму 1 000,00 грн.

Станом на 31.12.2019р. сума несплачених дивідендів складає - 31 235 000,00 грн., причиною несплати є незвернення акціонерів щодо виплати дивідендів.

- "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" емітентом заповнено інформацію тільки щодо реалізації продукції (розподіленої електроенергії), оскільки виробництво електроенергії Товариство не здійснює.

- 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.

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

Окрім зазначеної інформації в розділі XIX, товариством у 2019 р. надіслано до НКЦПФР наступну інформацію:

22.04.2019р. - "Повідомлення до НКЦПФР підприємством, що становить суспільний інтерес, про суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме послуги з аудиту фінансової звітності;

26.04.2019р. - "Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018р.";

26.12.2019р. - "Повідомлення до НКЦПФР підприємством, що становить суспільний інтерес, про суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме послуги з аудиту фінансової звітності.

Річна фінансова звітність АТ "Херсонобленерго", яка складається із: балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року; звіту про фінансовий результат (звіту про сукупний дохід) за 2019 рік; звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік; звіту про власний капітал за 2019 рік; приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик підтверджена незалежним аудитором (Звіт незалежного аудитора ТОВ "РСМ УКРАЇНА").

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Акціонерне товариство "Херсонобленерго"

2. Скорочене найменування (за наявності)

АТ "Херсонобленерго"

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)

2378

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

35.13 - Розподілення електроенергії

43.21 - Електромонтажні роботи

43.29 - Інші будівельно-монтажні роботи

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", МФО 352457

2) IBAN

UA743524570000026008303243802

3) поточний рахунок

UA743524570000026008303243802

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

ТББВ №10021/01 ФХОУ АТ "Ощадбанк", МФО 352457

5) IBAN

UA743524570000026008303243802

6) поточний рахунок

UA743524570000026008303243802

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
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			
Постанова НКРЕКП про видачу АТ "Херсонобленерго" ліцензії	1469	20.11.2018	Національна комісія, що здійснює державне	

на право провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності			регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	
Опис	Ліцензія безстрокова			

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента

1) Найменування

Голопристанські розподільні електричні мережі Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

Район розподільних електричних мереж є структурними підрозділами АТ "Херсонобленерго" без прав юридичної особи.

1) Найменування

Високопільські розподільні електричні мережі Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

Район розподільних електричних мереж є структурними підрозділами АТ "Херсонобленерго" без прав юридичної особи.

1) Найменування

Скадовські розподільні електричні мережі Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

Район розподільних електричних мереж є структурними підрозділами АТ "Херсонобленерго" без прав юридичної особи.

1) Найменування

Олешківські розподільні електричні мережі Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

Район розподільних електричних мереж є структурними підрозділами АТ "Херсонобленерго" без прав юридичної особи.

1) Найменування

Генічеські розподільні електричні мережі Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

Район розподільних електричних мереж є структурними підрозділами АТ "Херсонобленерго" без прав юридичної особи.

1) Найменування

Великолепетиські розподільні електричні мережі 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

Район розподільних електричних мереж є структурними підрозділами АТ "Херсонобленерго" без прав юридичної особи.

1) Найменування

Каховські розподільні електричні мережі Акціонерного товариства "Херсонобленерго" (до складу входить Горностаївське відділення)

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

Район розподільних електричних мереж є структурними підрозділами АТ "Херсонобленерго" без прав юридичної особи.

1) Найменування

Іванівські розподільні електричні мережі Акціонерного товариства "Херсонобленерго" (до складу входить Н. Сірогозьке відділення)

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

Район розподільних електричних мереж є структурними підрозділами АТ "Херсонобленерго" без прав юридичної особи.

1) Найменування

Новотроїцькі розподільні електричні мережі Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

Район розподільних електричних мереж є структурними підрозділами АТ "Херсонобленерго" без прав юридичної особи.

1) Найменування

Новокаховські розподільні електричні мережі 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

Район розподільних електричних мереж є структурними підрозділами АТ "Херсонобленерго" без прав юридичної особи.

1) Найменування

Чаплинські розподільні електричні мережі Акціонерного товариства "Херсонобленерго" (до складу входить Каланчацьке відділення)

2) Місцезнаходження

Україна, 75200, Херсонська обл., Чаплинський р-н, Чаплинка, вул. Франка, 2 Е

3) Опис

Район розподільних електричних мереж є структурними підрозділами АТ "Херсонобленерго" без прав юридичної особи.

1) Найменування

Херсонські розподільні електричні мережі Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

2) Місцезнаходження

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

3) Опис

Район розподільних електричних мереж є структурними підрозділами АТ "Херсонобленерго" без прав юридичної особи.

1) Найменування

Херсонське міжрайонне відділення комерційного обліку Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

2) Місцезнаходження

Україна, 73000, Херсонська обл., - р-н, Херсон, вул. Пестеля, 5

3) Опис

Міжрайонне відділення комерційного обліку є структурним підрозділом АТ "Херсонобленерго" без прав юридичної особи.

1) Найменування

Новокаховське міжрайонне відділення комерційного обліку Акціонерного товариства "Херсонобленерго"

2) Місцезнаходження

Україна, 74900, Херсонська обл., Новокаховський р-н, Нова Каховка, вул. Горького, 1 А

3) Опис

Міжрайонне відділення комерційного обліку є структурним підрозділом АТ "Херсонобленерго" без прав юридичної особи.

17. Штрафні санкції щодо емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	Адміністративна позовна заява про стягнення адміні, 18.08.2019	Херсонське обласне відділення Фонду соціального захисту інвалідів	Стягнення 2 965 312,26 грн., адміністративно-господарської санкції та 167 243,86 грн., пені	Рішенням ХОАС від 11.10.2019р., ХОВФСЗІ відмовлено в задоволенні позовних вимог. Постановою п'ятого апеляційного адміністративного суду Рішення ХОАС від 11.10.2019р., залишено без змін.
Опис:				
-				
2	Постанова № 2069, 03.10.2019	НКРЕКП	Штраф в розмірі 850 000,00грн..	На стадії судового розгляду
Опис:				
-				
3	Постанова № 2402, 14.11.2019	НКРЕКП	Штраф в розмірі 1 700 000,00 грн..	На стадії судового розгляду.
Опис:				
-				

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Організаційна структура Товариства складається із 12 районів розподільних електричних мереж, 2

міжрайонних відділення комерційного обліку, 18 виробничих служб, 24 управлінських відділів, 4 центри. Райони розподільних електричних мереж та міжрайонні відділення комерційного обліку, є структурними підрозділами АТ "Херсонобленерго" без прав юридичної особи. Суттєвих змін в організаційній структурі протягом 2019 року не відбувалося.

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 в 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" 2019 році склала 13931 грн. та в порівнянні з 2018 роком збільшилась на 29,7 %. 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 про порушення Правил роздрібного ринку електричною енергією споживачами", "Положення про виплату надбавок за високі досягнення в праці та високу професійну майстерність працівникам".

У 2019 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 01.01.2020 року середньооблікова чисельність працівників АТ "Херсонобленерго" склала 2378 чоловік.

Загальний відсоток плинності кадрів у 2019 році склав 18 %. У звітному році в Товаристві приділялась велика увага процесу підготовки, перепідготовки, підвищення кваліфікації та навчання персоналу. Так, у Навчально-курсовому комбінаті Товариства пройшли підготовку та перепідготовку - 1007 працівників.

Підвищили кваліфікацію на базі Навчально-курсового комбінату "Одесаобленерго" 59 працівників Товариства.

Підвищили кваліфікацію у загальноосвітніх навчальних закладах різних типів за договорами 11 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 АТ "Херсонобленерго" станом на

31.12.2019 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 Ахарта 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 звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом 2019 року до компанії не надходили.

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

Фінансова звітність підготовлена АТ "Херсонобленерго" у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 № 996-XIV (з наступними змінами та доповненнями) та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ ПКТ), відповідно до тексту, виданого Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку при міністерстві фінансів України зі змінами.

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 звітнього 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: розподіл електричної енергії, 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 Мінфіну 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 групуються 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 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 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 субрахунок 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 вирахування 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 справедливу 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 справедливу 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 кожну 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 кожну дату балансу 1 раз на квартал. Нарухування 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) відображається 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 запезпечення

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 справедливу 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, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг України і Міністерства палива та енергетики України в частині, що не суперечать вимогам МСФЗ.

Сегменти

Діяльність Компанії здійснюється в одному операційному сегменті. Компанія надає послуги з розподілу електричної енергії на території Херсонської області та України побутовим споживачам та електропостачальникам.

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.

ІІІ. 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.

ІV. 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:

назву документа (форми);

дату складання;

назву підприємства, від імені якого складено документ;

зміст 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. Додання 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 з використанням таких форм або бланків, або, якщо це не суперечить чинному законодавству, з використанням форм, затверджених наказами Компанії.

Регістри бухгалтерського обліку повинні мати наступні реквізити: назву, період реєстрації господарських операцій, прізвища і підписи або 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 послуги з розподілу електроенергії та компенсації за перетікання реактивної електроенергії по підприємству є "Довідка з надання послуг з розподілу електроенергії та компенсації за перетікання реактивної електроенергії", підписана начальниками РЕМ, МВКО та бухгалтерами центральної бухгалтерії, які ведуть облік у РЕМ, МВКО.

Відповідальність за достовірність та правильність відображених даних у "Довідці з надання послуг з розподілу електроенергії та компенсації за перетікання реактивної електроенергії" 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 РЕМ, МВКО.

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, прошнурувати, 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 товариства є розподіл електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами.

За перше півріччя 2019 року закуплено в ОПЕ 156,181 млн. кВт. год. на суму 278,088 млн. грн. (з ПДВ). Оплата купованої електроенергії склала 100 %. Робота в першому півріччі велась в умовах "старої" моделі ринку.

Закупівля електричної енергії товариством у 2019 році проводилася в Оптовому ринку електричної енергії України, на ринку двосторонніх договорів, на ринку "на добу наперед", "внутрішньодобовому ринку", у приватних домогосподарств та у юридичних осіб (за прямими договорами), які виробляють електричну енергію з сонячного випромінювання.

За перше півріччя 2019 року закуплено в ОПЕ 156,181 млн. кВт. год. на суму 278,088 млн. грн. (з ПДВ). Оплата купованої електроенергії склала 100 %.

З 1 липня 2019 року в Україні запрацював новий ринок електроенергії. За друге півріччя 2019 року:

- на ринку "двосторонніх договорів" було закуплено 156,368 млн. кВт на суму 112,542 млн. грн.;
- на ринку "на добу наперед" було закуплено 27,42 млн. кВт на суму 52,5 млн. грн.;
- на "внутрішньодобовому ринку" було закуплено 269 тис. кВт. на суму 625 тис. грн.

У приватних домогосподарств та у юридичних осіб (за прямими договорами), які виробляють електричну енергію з сонячного випромінювання за рік закуплено 13,83 млн. кВт. год. на суму 22,535 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 31.12.2019 року заборгованість становила - 57,456 млн. грн.).

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

Збутова робота.

Станом на 31.12.2019р. до електромереж товариства було підключено 473658 споживачів, з них:

- юридичних осіб - 14577;
- населення - 459081.

У структурі розподілу електроенергії за 2019 рік найбільшу питому вагу мало населення - понад 42.03 %. Інше споживання розподіляється наступним чином: промисловість - 13.53%, сільське господарство -3.86 %, комунальні підприємства області - 5.41%, підприємства бюджетної сфери - 21.03%, інші непромислові підприємства - 14.14%.

Незважаючи на досягнуті результати проблеми з розрахунками за послуги з розподілу електричної енергії залишаються.

Найбільш проблемним постачальником у 2019 році був постачальник "останньої надії" ДПЗД "УКРІНТЕРЕНЕРГО". Борг підприємства за 2019р. склав 839 тис.грн.

За звітний період в електромережу товариства надійшло 2 647 млн. кВт.год., з яких споживачам відпущено 2 295 млн. кВт.год електроенергії, що на 111 млн. кВт.год. або на 4,85 % менше ніж у 2018 році.

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

Технологічні витрати електроенергії склали 352 млн. кВт.год., що нижче нормативу на 1,66%.

Вартість рослуг з розподілу у 2019 році склала 1488 млн. грн., а оплата - 1543 млн. грн., або 103.7% .

У 2019 році в компанії збережено загальну тенденцію на зниження рівня втрат електричної енергії при її транспортуванні. Фактичні витрати за рік по товариству склали: 13,30 % при нормативі - 14,96%, економія склала 1,66% або в абсолютному вираженні 44,08 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 3515 - однофазних та 717 - трифазних закритих комплексів комерційного обліку проблемним споживачам;
- проведено заміни пошкоджених 1-фазних ввідно-облікових шаф - 5358 шт.;
- проведено заміни пошкоджених 3-фазних ввідно-облікових шаф - 800 шт.;
- замінено пошкоджених та невідповідних проектному номіналу автоматичних вимикачів 1- фазних -11029 шт, 3-фазних - 1768шт.

Для закриття доступу до облікових систем та для запобігання крадіжкам електричної енергії у 2019 році встановлено на об'єктах споживачів 139,6 тисяч номерних пломб та 30,1 тис. індикаторів впливу магнітного поля.

Проведено заміну лічильників: однофазних -39655 шт. при плані - 10039 шт. та трифазних - 3977 шт. при плані - 2221 шт..

Встановлено 2 зонний облік 9528 побутовим споживачам. 43споживача з 3-зонним обліком перейшли на 2-зонний.

Протягом року встановлено 907 лічильників для проведення розрахунків за електроенергію за "зеленим тарифом" зі споживачами побутового сектору, що впровадили сонячні електростанції.

За 12 місяців 2019 року працівниками метрологічної служби АТ "Херсонобленерго" відремонтовані 15536 шт. однофазних лічильників, в тому числі 2052 шт. типу NP-06, а також 1089 шт. трифазних лічильників, в т.ч. типу NP-06 - 120 шт. Проведено програмування 2231 приладів обліку типу NP-06. Виконана повірка 15590 шт. однофазних лічильників, в т.ч.:

NP-06 - 2425 шт.; трифазних лічильників -1162 шт., в т.ч. NP-06 -176шт.

Працівники лабораторії метрологічної служби провели ремонт 1325 одиниць вимірювальної техніки.

Службою комерційного обліку запрограмовані 10 501 багатотарифних лічильників безпосередньо та 812 дистанційно, перевірена 591 система багатофункціонального обліку.

Протягом 2019 року здійснено 6391 рейдових виїздів для попередження розкрадань електричної енергії та виявлення самовільних підключень до мережі споживачів, вимкнених за борги.

Під час рейдів та технічних перевірок:

- по виявлених порушеннях правил користування складено актів: в побутовому секторі -1542 шт; в юридичному - 435;
- нараховано по складеним актам порушення ПКЕЕ: населенню -13.7 млн. грн., юридичному сектору -63.5 млн. грн. з ПДВ;
- оплачено по нарахованим актам: в побутовому секторі - 4.57 млн. грн., в юридичному секторі - 4.51 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.

Аналіз технологічних порушень свідчить, що протягом 2019 року по компанії аварій не було. Сталась три відмови II категорії, а саме:

* ПЛ-35кВ "Н. Троїцьк -Р 5"

25.06.2019 року, 14 год. 27 хв.

Причиною технологічного порушення на ПЛ-35кВ "Н.Троїцьк - Р5" стало падіння двох опор №5-6 на відпайці Р5-Михайлівка.

Стихійні явища (шквальний вітер з дощем та грозою).

* ПЛ-150кВ "Н. Троїцьк - Н.Тимофіївка 1"

ПЛ-150кВ "Н. Троїцьк - Н.Тимофіївка 2".

25.06.2019р. 14 год. 41 хв.

Причиною технологічного порушення на ПЛ-150кВ стало падіння опор №64-69 двоколової ПЛ-150 кВ "Н. Троїцьк - Н. Тимофіївка 1,2".

Стихійні явища (шквальний вітер з дощем та грозою).

* Назва об'єкта або установки, на яких виникло порушення:

ПС-150 кВ "Новоалексеевка",

ПС-150 кВ "Н. Тимофеевка",

ПС-150 кВ "Дудчино",

ПС-150 кВ "Новотроицкая"

25.11.2019 року, 23 год. 51 хв.

Причиною технологічного порушення стало технологічне порушення в мережах Мелітопольських електричних мереж, внаслідок аварійного відключення ПЛ-150 кВ "Акимовка - Партизаны" та "Мелітополь - Партизаны", що знаходяться на балансі ПАТ "Запоріжжяобленерго". При цьому було знеструмлено споживачів АТ "Херсонобленерго", що живляться від ПС-150 кВ "Новоалексеевка", "Н.Тимофеевка", "Дудчино", "Новотроицкая".

Протягом 2019 сталося 1116 технологічних порушень в мережах 6-10-35-150кВ проти 1005 технологічних порушень в 2018 році.

Аналіз кількості виникнення технологічних порушень у електромережах 150-35-10-6кВ компанії, свідчить про збільшення випадків знеструмлення споживачів у 2019 році порівняно з 2018 роком. Значна кількість технологічних порушень виникла через підвищення 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 зрощення 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.

В подальшому підвищення надійності функціонування електричних мереж компанії, підвищення якості електропостачання споживачів, повинно залишатися одним із основних напрямів діяльності компанії.

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 2015-2019рр. до компанії надійшло активів на суму 584 059 751 тис.грн., вибуло на суму 197 467 тис.грн., в т.ч.:

- Нематеріальні активи - 7 410 тис.грн., (вибуло на суму 9 841 тис.грн.), земельні ділянки - 0 тис.грн. (вибуло на суму - 0 тис.грн.); будинки, споруди та передавальні пристрої - 7 100 857 тис.грн., (вибуло на суму 64 420 тис.грн.); машини та обладнання - 575 675 156 тис.грн. (вибуло на суму 58 811 тис.грн.); транспортні засоби - 1007 447 тис.грн. (вибуло на суму 52 030 тис.грн.); інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 143 596 тис.грн., (вибуло на суму 811 тис.грн.); інші основні засоби - 599 тис.грн.,(вибуло на суму 17-тис.грн.) ; бібліотечні фонди - 11 тис.грн.,(вибуло на суму 33 тис.грн.) МНМА - 124 674 тис.грн.,

(вибуло на суму 11 448 тис.грн.); інші необоротні матеріальні активи - 1 тис.грн.,(вибуло на суму 56 тис.грн.).

У 2019 р. отримано надходжень від додаткових робіт і послуг (з урахуванням послуг з приєднання) на суму понад 309,596 млн. грн. В порівнянні з попереднім роком відбулося збільшення на 87,52 млн.грн. Зростання в основному за рахунок виконання послуг з приєднання.

Попередніми зборами акціонерів була визначена мета - 100% виконання Інвестиційної програми. Плановий обсяг Інвестпрограми 2019 року склав 228,462 млн. грн. (без ПДВ).

Фінансування Інвестиційної програми у 2019 році склало 217,426 млн.грн., що становить 95,17%. Впроваджено 217,426 млн.грн.

Не виконано: 11,04 млн.грн. (без ПДВ):

1. Реконструкція ПЛ-10 кВ від ф-272 від ПС-35/10 кВ "Горностаевка" по вул. Шевченко, в смт. Горностаївка 692,551 тис.грн.
2. Реконструкція ПЛ-6кВ Ф.85 від ПС-35/6 "Каховка" в м. Каховка Херсонської області 610,28 тис.грн.
3. Реконструкція мереж 0,4 кВ від КТП 661 Ф2, Ф5 у смт. Комишани, м. Херсон 2088,04 тис.грн.
4. Будівництво КЛ 6 кВ від РП-Микон до ТП-419 у м. Херсоні 918,6 тис.грн.
5. Будівництво КЛ-10кВ від ТП-68 до ТП-621а в м. Каховка 368,59 тис.грн.
6. Реконструкція КЛ 6 кВ від ТП-218 до ТП-180 у м. Херсоні 823,99 тис.грн.
7. Реконструкція КЛ 10кВ від ТП-82 до ТП-68 в м. Каховка 471,4 тис.грн.
8. Реконструкція КЛ 10кВ від ТП-73 до ТП-222 у м. Таврійськ 285,603 тис.грн.
9. Реконструкція КЛ 0,4кВ від ТП-43 до буд.№3 вул. Жовтнева та до буд.№5 пр. Ворошилова у м. Каховка 318,659 тис.грн.
10. Реконструкція ПЛ-10 кВ Ф-322 від ПС-35/10 "В. Лепетиха", смт. В. Лепетиха 483,88 тис.грн.
11. Закупівля 1ф. лічильників на суму 2 108,6 тис.грн.

Невиконання Інвестиційної програми Товариства пов'язане з недоотриманням коштів від обсягів розподілу електричної енергії.

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 2019 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 23693,83 км;
- кабельні лінії електропередач, довжиною 1130,90 км;
- знижувальні підстанції 35-154 кВ - 218 шт.;
- знижувальні підстанції 6-10/0,4 кВ - 4 406 шт.;
- кількість автотракторної техніки і спецмеханізмів - 671 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.

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.

Упродовж 2019 року на 19,4% збільшилась кількість крадіжок майна на об'єктах товариства та відповідно розмір завданих збитків майже у три рази -

з 128 тис. грн. до 346 тис. гривень.

Обсяг матеріальної шкоди, завданої крадіжками залишається доволі значним та вимагає вирішення ряду проблем.

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

У 2019 році внаслідок 79 дорожньо-транспортних пригод (наїзди на електроопори, пошкодження мереж) Товариству завдано збитків на суму 455 тис. грн, з яких відшкодовано 250 тис. грн. (або 55,0%).

Загальна сума збитків Товариству від протиправних дій сторонніх осіб склала 874 тис. гривень.

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

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

З метою посилення режиму охорони енергетичних об'єктів Товариства, а саме диспетчерських пунктів оперативно-технологічного управління, електростанції, будівлі тощо, попередження загибелі людей,

технологічних аварій та інших тяжких наслідків до штатного розпису служби охорони в групу спеціальних операцій додатково введено 20 штатних одиниць охоронців.

Правління й надалі вживатиме всіх можливих заходів зі збереження майна Товариства.

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 2019 рік:

- за перше півріччя 2019 року закуплено в ОРЕ 156,181 млн. кВт. год. на суму 278,088 млн. грн. (з ПДВ). Оплата купованої електроенергії склала 100 %. Робота в першому півріччі велась в умовах "старої" моделі ринку;

- борги минулих періодів за куплену в ОРЕ електроенергію вдалося скоротити на 24,624 млн. грн.;

- технологічні витрати електроенергії вдалося утримати на рівні 352 млн. кВт.год., що нижче нормативу на 1,66%.;

- чистий збиток склав - 71 340 тис. грн.

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 2019 року: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги на кінець звітного періоду становить 23 529 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019р. становить 44 173 тис.грн., поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами на кінець звітного періоду становить 411 054 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)

У зв'язку з невизначеністю щодо можливих змін в енергетичному секторі, в даний час неможливо оцінити потенційний вплив реформ на фінансовий стан і результати діяльності Компанії.

Основними напрямками діяльності на 2020 рік являються наступні:

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

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 довга 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 2019 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.

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. Топал Олександр Михайлович - член Наглядової ради, 4. Соловійов Юрій Юрійович - член Наглядової ради; 5. Самченко Олександр Миколайович - член Наглядової ради; 6. Коваленко Сергій Анатолійович - член Наглядової ради; 7. Санченко Юрій Миколайович - член Наглядової ради, Секретар Наглядової ради.
Правління	-	1. Сафронов 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

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Наглядової ради	Лавренко Микола Миколайович	1956	Вища	45	ТОВ "ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА", 2059113777, Перший Віце-Президент	04.04.2019, 3 роки
1	<p>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. Посадова особа є представником акціонера ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ". Загальний стаж роботи 45 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. - ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ", Президент. вул. Госпітальна, буд.4-А, м.Київ, 01601.</p>						
2	Заступник Голови Наглядової ради	Судак Ігор Олександрович	1976	Вища	20	ТОВ "ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА", 2796705154, Віце - Президент з електроенергетичного бізнесу	04.04.2019, 3 роки
2	<p>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 20 років. Посадова особа є представником акціонера ТОВ "ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА". 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, 2019 - по т.ч. ТОВ "ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА", Генеральний директор, вул. Госпітальна, буд.4-А, м.Київ, 01601.</p>						
3	Член Наглядової ради	Соловйов Юрій Юрійович	1959	Вища	43	АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО", 2187905531, АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО", член Наглядової ради	04.04.2019, 3 роки
3	<p>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,</p>						

	укладеного з Головою правління Товариства, який передбачений Рішенням загальних зборів акціонерів. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Посадова особа є представником акціонера ТОВ "ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА". Загальний стаж роботи 43 роки. 2015 - по т.ч. - ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ", Віце-Президент з організаційно-кадрових питань. вул. Госпітальна, буд.4-А, м.Київ, 01601.						
4	Член Наглядової ради	Топал Олександр Михайлович	1961	Вища	41	ТОВ ""Будівельна компанія "Міськбудінвест", 2252305976, Директор технічний	04.04.2019, 3 роки
	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 41 рік. Посадова особа є представником акціонера ТОВ "ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА". Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала наступні посади: 2017 - ТОВ "Атлант Інвестбуд", директор технічний, 2018 - ТОВ ""Будівельна компанія "Міськбудінвест", директор технічний. 2018 - 2019 - ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ", Віце-президент з технічних питань, 2019 - по т.ч. ТОВ "ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА", директор операційний, вул. Госпітальна, буд.4-А, м.Київ, 01601.						
5	Член Наглядової ради	Санченко Юрій Миколайович	1981	Вища	21	ПАТ "Центренерго", 2976101117, Заступник директора з економіки	04.04.2019, 3 роки
	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 21 рік. Посадова особа є представником акціонера ТОВ "ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА". Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала наступні посади: 2015-2017 - ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ", директор виробничого департаменту; 2017-2019 - директор виробничо-технічного департаменту, 2019 - по т.ч. - ТОВ "ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ Україна", директор з розвитку, вул. Госпітальна, буд.4-А, м.Київ, 01601.						
6	Член Наглядової ради	Самченко Олександр Миколайович	1980	Вища	19	ТОВ "ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ Україна", 2943207274, Директор юридичного департаменту	04.04.2019, 3 роки
	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 19 років. Посадова особа є представником акціонера ТОВ "ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА". Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала наступні посади: 2015 - по т.ч. - ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ", Віце-президент з правових питань, вул. Госпітальна, буд.4-А, м.Київ, 01601.						
7	Член Наглядової ради	Коваленко Сергій	1973	Вища	28	ТОВ "ВС Енерджи	04.04.2019, до

		Анатолійович				Інтернейшнл Україна", 2694104035, Начальник відділу експлуатації засобів обчислювальної техніки інформаційно-технічного департаменту	3 років
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. Посадова особа є представником акціонера ТОВ "ВС ЕНЕРДЖІ ІНТЕРНЕЙШНЛ УКРАЇНА". Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала наступні посади: 2015-2016 - ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ", начальник відділу експлуатації засобів обчислювальної техніки інформаційно-технічного департаменту, 2016 - по т.ч. - директор інформаційно-технічного департаменту, вул. Госпітальна, буд.4-А, м.Київ, 01601.							
8	Голова правління	Сафронов Ігор Миколайович	1974	Вища	23	ВАТ "ЕК"Херсонобленерго", 2706900697, В.о.Голови правління- генерального директора	17.04.2015, До моменту прийняття Наглядовою радою рішення щодо припинення повноважень
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 23 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.							
9	Член правління, директор комерційний	Юрченко Юрій Вікторович	1966	Вища	34	ВАТ "ЕК "Херсонобленерго", 2421903996, Директор з енергозбуту	17.04.2015, До моменту переобрання/ відкликання чи виникнення інших підстав для припинення контракту
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 34 роки. Посадова особа не обіймає ніяких посад на будь-яких інших підприємствах. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду директора комерційного .						
10	Член правління, директор виконавчий	Тініченко Андрій Миколайович	1978	Вища	18	ПАТ "Кіровоградобленерго", -, Заступник виконавчого директора	17.04.2015, До моменту переобрання/ відкликання чи виникнення інших підстав для припинення контракту
	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 18 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.						
11	Член правління, директор фінансовий	Дучев Юрій Дмитрійович	1969	Вища	28	ПАТ "ЕК "Одесаобленерго", 2530101150, Виконавчий директор	02.11.2015, До моменту переобрання/ відкликання чи виникнення інших підстав для припинення контракту
	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 наступні посади: заступник фінансового директора, виконавчий директор, директор фінансовий. Посадова особа не обіймає ніяких посад на будь-яких інших підприємствах.						
12	Член правління, директор технічний	Гончаров Вячеслав Данилович	1966	Вища	29	ПАТ "ЕК"Херсонобленерго", 2434302154, Перший заступник технічного директора	21.09.2016, До моменту переобрання/ відкликання

							чи виникнення інших підстав для припинення контракту
	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 29 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.						
13	Член правління, начальник фінансового відділу	Резнік Анатолій Павлович	1953	Вища	46	ВАТ "ЕК "Херсонобленерго", 1962502591, Начальник відділу тарифної політики	17.04.2015, До моменту переобрання/відкликання чи виникнення інших підстав для припинення контракту
	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 46 роки. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду начальника фінансового відділу. Посадова особа не обіймає ніяких посад на будь-яких інших підприємствах.						
14	Член Ревізійної комісії	Вакуліч Тетяна Олександрівна	1980	Вища	21	ТОВ "Агробудівельний альянс "АСТРА", 2943819143, Офіс-менеджер	04.04.2019, 5 років
	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 21 рік. Протягом останніх 5-ти років обіймала наступні посади: 2015 - ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ", провідний фахівець відділу по роботі з персоналом, вул. Госпітальна, буд.4-А, м.Київ, 01601.						
15	Голова Ревізійної комісії	Качура Олена Миколаївна	1970	Вища	30	ПАТ "УІФК", 2562705206, Головний бухгалтер	04.04.2019, 5 років
	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 30 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала наступні посади: 2015 - ПрАТ "УІФК", головний бухгалтер; 2015- по т.ч. - ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ", головний бухгалтер, вул. Госпітальна, буд.4-А, м.Київ, 01601.						
16	Член Ревізійної комісії	Астахова Ольга Володимирівна	1974	Вища	26	ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна", 2735206961, Провідний фахівець планово-економічного відділу	04.04.2019, 5 років
	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 26 роки. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала наступні посади : 2015 - ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ", провідний фахівець планово-економічного відділу; 2015 - по т.ч. - начальник служби секретаріату и канцелярії, вул. Госпітальна, буд.4-А, м.Київ, 01601.						
17	Член Ревізійної комісії	Костенко Неля Іванівна	1965	Вища	33	ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна", 2379714827, Заступник директора фінансово-економічного департаменту	04.04.2019, 5 років
	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 33 роки. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду заступника директора фінансово-економічного департаменту ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна", вул. Госпітальна, буд.4-А, м.Київ, 01601. 3 04 липня 2019 року припинено повноваження члена Ревізійної комісії Товариства Костенко Нелі Іванівни (підстава - заява Костенко Н.І. від 19.06.2019р. про припинення повноважень з 04 липня 2019р., подана у відповідності до "Положення про Ревізійну комісію Акціонерного товариства "Херсонобленерго", без рішення органу управління). На посаду члена Ревізійної комісії замість звільненої особи, нікого не призначено.						
18	Член Ревізійної комісії	Богуш Ірина Романівна	1968	Вища	29	ТОВ "Українська Іноваційно-фінансова компанія", 2486314662, Начальник відділу маркетингу та продаж	04.04.2019, 5 років
	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 наступні посади: 2015 - по т.ч. - ТОВ						

	"УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ", начальник відділу маркетингу та продаж. пров.Госпітальний, буд.4-Б, м.Київ, 01601.						
19	Член правління, директор департаменту юридичного	Анісімов Вадим Валерійович	1984	Вища	15	АТ "Херсонобленерго", 3088218577, Заступник начальника юридичної служби	23.05.2018, До моменту переобрання/ відкликання чи виникнення інших підстав для припинення контракту
	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 15 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду заступника начальника юридичної служби, директор департаменту юридичного. Посадова особа не обіймає ніяких посад на будь-яких інших підприємствах.						
20	Головний бухгалтер	Зубенко Ольга Петрівна	1966	Вища	31	ТОВ "Новокаховський електромеханічний завод", 2410820904, Головній бухгалтер	17.09.2015, Постійно
	Опис: На підставі рішення Наглядової ради ПАТ "ЕК "Херсонобленерго" (Протокол № 37 від 17.09.2015р.), призначено на посаду головного бухгалтера ПАТ "ЕК "Херсонобленерго" Зубенко Ольгу Петрівну. Дана особа не має непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини. Всі виплати здійснюються з дотриманням вимог Кодексу законів про працю України та чинного законодавства про працю. Посадовою особою не надано письмової згоди на розкриття інформації щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Загальний стаж роботи складає 31 рік. Посадова особа не обіймає інші посади на будь-яких інших підприємствах. Протягом останніх 5-ти років обіймала наступні посади: заступник головного бухгалтера, В.о. головного бухгалтера ПАТ "ЕК"Херсонобленерго". З 02 вересня 2019 року звільнено з посади головного бухгалтера АТ "Херсонобленерго" Зубенко Ольгу Петрівну (підстава - заява Зубенко О.П. від 02.09.2019р. без рішення органу управління). Рішенням Наглядової ради АТ "Херсонобленерго" від 09 вересня 2019 року, призначено виконуючою обов'язки Головного бухгалтера Товариства Косовську Світлану Володимирівну терміном на 3 місяці.						
21	В.о. головного бухгалтера	Косовська Світлана Володимирівна	1972	Вища	29	ПП "Котломонтажналадка- інвест", 2633209968, Головний бухгалтер	19.09.2019, 09.06.2020
	Опис: На підставі рішення Наглядової ради АТ "Херсонобленерго" (від 09.09.2019р.), призначено виконуючою обов'язки головного бухгалтера АТ "Херсонобленерго" Косовську Світлану Володимирівну терміном на 3 місяці. Косовська Світлана Володимирівна не має у власності акцій Товариства та не має непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини. Всі виплати здійснюються з дотриманням вимог Кодексу законів про працю України та чинного законодавства про працю. Посадовою особою не надано письмової згоди на розкриття інформації щодо						

<p>розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Протягом останніх п'яти років обіймала наступні посади: бухгалтер, начальник сектору з обліку податків, заступник Головного бухгалтера АТ "Херсонобленерго". Посадова особа не обіймає інші посади на будь-яких інших підприємствах. Рішенням Наглядової ради АТ "Херсонобленерго" від 27 листопада 2019 року, подовжено термін перебування на посаді виконуючої обов'язки Головного бухгалтера Товариства Косовську Світлану Володимирівну терміном до 09.06.2020р..</p>

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування 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
Голова Наглядової ради	Лавренко Микола Миколайович	2	0,000001	2	0
Заступник Голови Наглядової ради	Судак Ігор Олександрович	2	0,000001	2	0
Член Наглядової ради	Соловійов Юрій Юрійович	41	0,000022	41	0
Член Наглядової ради	Топал Олександр Михайлович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Санченко Юрій Миколайович	2	0,000001	2	0
Член Наглядової ради	Самченко Олександр Миколайович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Коваленко Сергій Анатолійович	2	0,000001	2	0
Голова правління	Сафронов Ігор Миколайович	0	0	0	0
Член правління, директор комерційний	Юрченко Юрій Вікторович	0	0	0	0
Член правління, директор виконавчий	Тініченко Андрій Миколайович	0	0	0	0
Член правління, директор фінансовий	Дучев Юрій Дмитрійович	0	0	0	0
Член правління, директор технічний	Гончаров Вячеслав Данилович	3 000	0,001676	3 000	0
Член правління, начальник фінансового відділу	Резнік Анатолій Павлович	12	0,000006	12	0
Член Ревізійної комісії	Вакуліч Тетяна Олександрівна	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Качура Олена Миколаївна	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Астахова Ольга Володимирівна	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Костенко Неля Іванівна	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Богуш Ірина Романівна	0	0	0	0
Член правління, директор департаменту юридичного	Анісімов Вадим Валерійович	0	0	0	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

АТ "Херсонобленерго"- це енергопостачальна компанія, яка здійснює розподіл електроенергії 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 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.

Основними цілями діяльності Товариства є: надійне та безперебійне постачання електричної енергії споживачам на умовах укладання договорів за тарифами, які регулюються згідно чинного законодавства в умовах функціонування єдиної енергосистеми України; здійснення єдиної інвестиційної політики та залучення капіталу; проведення єдиної науково-технічної політики і впровадження нових прогресивних видів техніки і технологій.

Предмет діяльності Товариства: розподіл електричної енергії; експлуатація ліній електропередач та підстанцій; комплексне виконання робіт монтажу, ремонту і технічного обслуговування енергетичного устаткування і споруд; проектування, будівництво, реконструкція, технічне переоснащення і капітальний ремонт електричних мереж, споруд, машин і механізмів; інше згідно із Статутом Товариства.

2. Інформація про розвиток емітента

Основою для визначення перспектив розвитку АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО", вже як Оператора системи розподілу електричної енергії (далі - ОСР), окрім Закону України "Про ринок електричної енергії" є рішення Енергетичного Співтовариства в частині впровадження директиви Європейського Парламенту та Ради 2012/27/ЄС від 25 жовтня 2012р. щодо загальних правил для внутрішнього ринку електроенергії та щодо заходів для забезпечення безперебійності постачання електроенергії та капіталовкладень в інфраструктуру; нормативно-правові акти Кабінету Міністрів України, Міністерства енергетики та захисту довкілля України, Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП); ДСТУ ІЕС 60909 Національний стандарт України. АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" як оператор системи розподілу у відповідності до вимог "Кодексу системи розподілу", затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018р. № 310, має здійснювати довгострокове планування для розвитку системи розподілу, включаючи проведення всіх необхідних досліджень та оцінок/прогнозів. З цією метою ОСР розроблено і направлено в НКРЕКП План розвитку системи розподілу АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" на 2020-2024 роки. План розвитку ОСР є документом, який містить необхідні прогнозні обсяги нового будівництва, реконструкції та технічного переоснащення системи розподілу на наступні 5 календарних років із визначенням необхідного для цього обсягу інвестицій та строків виконання відповідних заходів.

Виконання "Плану розвитку системи розподілу АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" з 2020 року до 2024 року" дасть можливість:

- перейти на значно вищий ступінь сталої роботи системи і надійного та якісного електропостачання споживачів;

- скоротити технологічні витрати електроенергії на її транспортування електромережами 0,4-110 кВ;
- скоротити витрати на обслуговування, контроль і ревізію обладнання; за рахунок впровадження вакуумних та елегазових вимикачів:
- підвищити комутаційний і механічний ресурс;
- мінімізувати вимоги до обслуговування;
- виключити можливість забруднення довкілля;
- скоротити експлуатаційні витрати;
- зменшити пожежо - та вибухонебезпеку;
- за рахунок впровадження релейного захисту на мікропроцесорній основі підвищити надійність роботи електроустаткування і обсяг точок мережі, що контролюються.

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 2019 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

У звітному періоді основним видом діяльності Товариства є розподілення електричної енергії.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2019 рік становить 1441066 тис.грн, у порівнянні з попереднім періодом зменшився на 2570610 тис.грн.

В структурі чистого доходу АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" 86% або 1239593 тис.грн. становить дохід від надання послуг з розподілу; 3,8% (54992 тис.грн.) - дохід від реалізації реактивної електроенергії; 5,4% (77419 тис.грн.) - дохід від реалізації послуг з стандартного і нестандартного приєднання; 4,8% (69062 тис.грн.) - дохід від надання інших додаткових робіт/послуг, які пов'язані та не пов'язані із здійсненням ліцензованої діяльності.

Собівартість реалізованих послуг.

За звітний рік собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) Товариства складає 1483273 тис.грн. В структурі собівартості АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" 98,6% або 1463009 тис.грн. становить собівартість послуги з розподілу; 1,3% (19143 тис.грн.) - собівартість інших робіт/послуг; 0,1% - собівартість реалізованих товарів.

Валовий збиток за звітний 2019 рік складає 42207 тис.грн, валовий прибуток за 2018 рік -288355 тис.грн, тобто збільшився на 89 843 тис.грн або на 81,93 %.

Чистий фінансовий результат (збиток) за звітний 2019 рік складає 71340 тис.грн, за 2018 рік - прибуток у сумі 158017 тис.грн, тобто збільшився на 71 622 тис.грн або на 79,91 %.

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

Загальна концепція управління ризиками Товариства направлена на виявлення, оцінку, моніторинг та контроль можливих ризиків на всіх організаційних рівнях. Товариство відстежує і управляє фінансовими ризиками, які виникають в ході її діяльності. Цими ризиками є кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у Товариства пов'язаних із цим збитків. Товариство схильне до кредитного ризику відносно торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів. Оскільки Товариство здійснює контрольовану державою діяльність та є єдиним оператором системи розподілу в Херсонській області, воно позбавлене можливості впливу на вибір надійних клієнтів та зобов'язане здійснювати розподілення електроенергії на відведеній території в межах своїх розподільчих мереж усім зацікавленим контрагентам. З метою управління кредитним ризиком та оперативного впливу на рівень розрахунків клієнтів у Товаристві запроваджено ефективну систему контролю за рівнем розрахунків за розподіл електроенергії та інші надані роботи, послуги. Товариством застосовуються різноманітні механізми розрахунків з дебіторами (заліки,

переведення боргу, інше), здійснюється постійна робота з досудового стягнення боргів, у тому числі з використанням механізмів, передбачених законодавством про електроенергетику, на постійній основі проводиться претензійно-позовна робота зі стягнення заборгованостей у судовому порядку.

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик включає в себе три типи ризику: відсотковий ризик, валютний ризик та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу і ризик зміни цін на товари.

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься зважаючи змін ринкових процентних ставок. Керівництво Товариства вважає, що процентний ризик є несуттєвим, тому що Товариство не має боргових зобов'язань з плаваючою процентною ставкою.

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься через зміни курсів обміну валют. Відповідно до МСФЗ 7 валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною, і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, в основному, щодо нефункціональних валют, у яких Товариство має фінансові інструменти. На звітну дату Товариство не має активів або зобов'язань, номінованих у валюту відмінну від функціональної.

Ризик ліквідності. Підхід керівництва Товариства до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залученні фінансування для покриття потреб в оборотному капіталі. Товариство 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.

Підхід Товариства до системи оцінки та управління ризиками ґрунтується на комплексній системі внутрішнього контролю та управління, заснованій на стратегічному та поточному плануванні. Товариство систематично виявляє та оцінює ризики, які впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей. Усі рішення Товариства приймаються з врахуванням існуючих, а також потенційних загроз та можливостей.

Товариство працює на сьогоднішній день в нестабільному економічному становищі і в значній мірі залежить від заходів, що проводить Уряд України. Однак, незважаючи на нестабільність в країні, показники фінансового стану Товариства свідчать про його стабільність та можливість подальшого існування як суб'єкта підприємницької діяльності.

Господарська діяльність Товариства зосереджена на території України. Законодавство, що впливає на діяльність Товариства в Україні, схильне до частих змін. Внаслідок цього активи і діяльність Товариства можуть бути схильні до ризику у разі негативних змін у політичному і діловому середовищі. Основними напрямками удосконалення джерел фінансування є зменшення дебіторської заборгованості та своєчасне погашення кредиторської заборгованості. Фінансова діяльність Товариства спрямована на забезпечення систематичного надходження й ефективного використання фінансових ресурсів, дотримання розрахункової і кредитної дисципліни, досягнення раціонального співвідношення власних і залучених коштів, фінансової стійкості з метою ефективного функціонування підприємства.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилення 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 65-5 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	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	04.04.2019	
Кворум зборів	96,24	
Опис	<p>У звітному 2019 році річні загальні збори акціонерів Товариства відбулися 04.04.2019 р.</p> <p>Порядок денний (перелік питань) річних загальних зборів від 04.04.2019р.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів акціонерів АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" (далі - Товариство), припинення повноважень членів лічильної комісії. 2. Про порядок проведення Загальних зборів акціонерів Товариства. 3. Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства. 4. Звіт Наглядової ради Товариства за 2018 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства. 5. Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2018 рік. Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства. 6. Затвердження річного звіту Товариства за 2018 рік. 7. Розподіл прибутку та збитків Товариства. 8. Затвердження розміру річних дивідендів Товариства. 9. Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. 10. Обрання членів Наглядової ради Товариства. 11. 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. 12. Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства. 13. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства. 14. Затвердження умов договорів, що укладатимуться з Головою та членами Ревізійної комісії Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з Головою та членами Ревізійної комісії Товариства. 15. Обрання зовнішнього (незалежного) аудитора Товариства. 16. Про схвалення договорів з АТ "СБЕРБАНК". 17. Про схвалення та/або вчинення правочинів. <p>За результатами розгляду питань порядку денного прийняті наступні рішення:</p> <p>*Прийняті рішення по першому питанню порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Обрати лічильну комісію у складі: голова лічильної комісії - Дергільов Юрій Іванович, члени лічильної комісії: Камінська Інна Дмитрівна, Степаненко Олена Миколаївна, Лебідь Микола Сергійович. 2.Припинити повноваження лічильної комісії у складі: голова лічильної комісії - Дергільов Юрій Іванович, члени лічильної комісії: Камінська Інна Дмитрівна, Степаненко Олена Миколаївна, Лебідь Микола Сергійович з моменту закриття даних Загальних зборів акціонерів Товариства. <p>*Прийняті рішення по другому питанню порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Підтвердити повноваження голови Загальних зборів акціонерів - Резніка Анатолія Павловича, та секретаря Загальних зборів акціонерів - Каленіченко Олени Леонідівни, уповноважених рішенням Наглядової ради Товариства (протокол від 20 лютого 2019 р.). 2. Для проведення Загальних зборів акціонерів встановити наступний регламент: для доповіді по питанню "Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 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 2018 рік затвердити.

*Прийняте рішення по четвертому питанню порядку денного:
Звіт Наглядової ради Товариства за 2018 рік затвердити.

*Прийняте рішення по п'ятому питанню порядку денного:
Звіт Ревізійної комісії Товариства про проведену роботу в 2018 році та висновок Ревізійної комісії щодо річного звіту та балансу Товариства за 2018 рік затвердити.

*Прийняте рішення по шостому питанню порядку денного:
Затвердити річний звіт Товариства за 2018 рік.

*Прийняте рішення по сьомому питанню порядку денного:
Чистий прибуток, отриманий за результатами діяльності Товариства у 2018 році, направити:
- 100% - на накопичення нерозподіленого прибутку.

*Прийняті рішення по восьмому питанню порядку денного:
У зв'язку з направленням 100% чистого прибутку, отриманого за результатами діяльності Товариства у 2018 році, на накопичення нерозподіленого прибутку, розмір річних дивідендів не затверджувати.

*Прийняті рішення по дев'ятому питанню порядку денного:
Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства у повному складі.

*Прийняті рішення по десятому 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) Самченка Олександра Миколайовича;
7) Топала Олександра Михайловича.

*Прийняте рішення по одинадцятому 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 дванадцятому питанню порядку денного:
Припинити повноваження членів Ревізійної комісії Товариства у повному складі.

*Прийняті рішення по тринадцятому питанню порядку денного:
Обрати членами Ревізійної комісії Товариства:
1) Качуру Олену Миколаївну;
2) Вакуліч Тетяну Олександрівну;
3) Астахову Ольгу Володимирівну;
4) Костенко Нелю Іванівну;

	<p>5) Богуш Ірину Романівну.</p> <p>*Прийняте рішення по чотирнадцятому питанню порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Затвердити умови договорів, що укладатимуться з Головою та членами Ревізійної комісії Товариства. 2. Розмір винагороди Голові Ревізійної комісії та членам Ревізійної комісії Товариства встановити відповідно до договорів, що укладатимуться з Головою та членами Ревізійної комісії Товариства. 3. Обрати Голову Правління Товариства особою, яка уповноважується на підписання договорів з Головою та членами Ревізійної комісії Товариства. <p>*Прийняте рішення по п'ятнадцятому питанню порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Уповноважити Наглядову раду Товариства на обрання зовнішнього (незалежного) аудитора та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, для проведення аудиту фінансової звітності Товариства за 2019 рік. 2. Доручити Правлінню Товариства забезпечити відбір зовнішнього (незалежного) аудитора відповідно до вимог законодавства України. <p>*Прийняті рішення по шістнадцятому питанню порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Затвердити укладені між АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" (ЄДРПОУ 05396638) та АТ "СБЕРБАНК" (ЄДРПОУ 25959784) договори, а саме: <ul style="list-style-type: none"> - Додаткову угоду № 16 від "15" серпня 2018 р. до Договору про відкриття кредитної лінії № 01-В/11 від "28" січня 2011р. - Договір про внесення змін №10 від "15" серпня 2018 р. до Договору поруки №16-В/09-П-2 від "26" червня 2009 року. - Договір про внесення змін № 6 від 15 серпня 2018 р. до Договору застави від "29" березня 2012 року. - Договір про внесення змін № 7 від 15 серпня 2018 р. до Договору поруки від "29" березня 2012 року. <p>*Прийняте рішення по сімнадцятому питанню порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Попередньо надати згоду на вчинення значних 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 фінансово-господарської діяльності, а саме: <ul style="list-style-type: none"> - 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; - 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. 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>Позачергові загальні збори акціонерів у 2019 році не проводилися.</p>
--	---

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X

Інше (зазначити)	-
------------------	---

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (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 у звітному році?

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	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 2019 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.Позачергові загальні збори акціонерів не відбулися у зв'язку з відсутністю кворуму.</p>	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

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 голосуючих акцій товариства	-	
Інше (зазначити)	Позачергових загальних зборів акціонерів у 2019 році не проводилося.	

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Проведення чергових загальних зборів акціонерів відбулося 04.04.2019р.
---	--

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Позачергові загальні збори акціонерів не відбулися у зв'язку з відсутністю кворуму.
--	---

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради		Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради
Лавренко Микола Миколайович			X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Посадова особа є представником акціонера ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна". Володіє часткою в статутному капіталі АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" у розмірі 0,0000011%.		
Судак Ігор Олександрович			X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Посадова особа є представником акціонера ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна". Володіє часткою в статутному капіталі АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" у розмірі 0,0000011%.		
Самченко Олександр Миколайович			X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Посадова особа є представником акціонера ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна". Часткою в статутному капіталі АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" не володіє.		
Соловйов Юрій Юрійович			X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Посадова особа є представником акціонера ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна". Володіє часткою в статутному капіталі АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" у розмірі 0,000051%.		
Топал Олександр Михайлович			X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Посадова особа є представником акціонера ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна". Часткою в статутному капіталі АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" не володіє.		
Санченко Юрій Миколайович			X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Посадова особа є представником акціонера ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна". Володіє часткою в статутному капіталі АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" у розмірі 0,0000011%.		

Коваленко Сергій Анатолійович		X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Посадова особа є представником акціонера ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна". Володіє часткою в статутному капіталі АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" у розмірі 0,0000011%.	

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Так. Протягом 2019 року на засіданнях Наглядової ради: погоджувалися питання укладення Товариством договорів, суми яких перевищують граничний рівень, який відноситься до компетенції Правління Товариства; погоджувалася Інвестиційна програма Товариства на 2019 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; приймалися рішення з організації та підготовки річних Загальних зборів акціонерів та інші питання.	
---	---	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

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

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	-
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	-

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Комітети в складі наглядової ради відсутні.
--------------------------------------	---

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) Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Члени Наглядової ради мають відповідати критеріям професійної належності, а також наявності знань та освіти, професійних навичок, функціональної компетенції, досвіду та інших характеристик, необхідних для виконання обов'язків передбачених Законом, Статутом та цим Положенням. 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.	X	

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 (зазначити)	На чергових загальних зборах акціонерів, які відбулися 04.04.2019 року, було обрано членів Наглядової ради АТ "Херсонобленерго".	

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 затвержені загальними зборами акціонерів.	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова правління: Сафронов Ігор Миколайович, Члени правління: Юрченко Юрій Вікторович, 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).

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Протягом 2019 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 2019 року на засіданнях Правління приймалися рішення, пов'язані з поточною господарською діяльністю Товариства, зокрема: ініціювалося перед Наглядовою радою створення юридичної особи -електропостачальник 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 та 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 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.
--	---

Оцінка роботи виконавчого органу	-
---	---

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) ні

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	так
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	ні	так	ні	ні

виконавчого органу				
Прийняття рішення про додаткову емісію 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 порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	-	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється 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	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність,	так	так	так	так	так

результати діяльності					
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	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 проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		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	
Інше (зазначити)	-	

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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	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	Ідентифікаційний код	Розмір частки
-------	------------------------------	----------------------	---------------

	особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	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 - нерезидента)	акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	ТОВ "ВС Груп Менеджмент"	33947089	94,511734

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
178 895 040	1 093 686	пункт 10 Розділу VI "Прикінцеві та перехідні положення" Закону України "Про депозитарну систему України"	13.10.2014
Опис			
178 895 040	825	Наказ НКЦПФР від 08.10.2015р. № 1659 "Про анулювання ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку"	08.10.2015
Опис	-		
178 895 040	894	Наказ НКЦПФР від 31.01.2019р. № 44 "Про анулювання ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку"	31.01.2019
Опис	-		
178 895 040	74	Наказ НКЦПФР від 15.04.2014р. № 493 "Про анулювання ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку"	15.04.2014
Опис	-		

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства (голови та членів Наглядової ради, Правління, Ревізійної комісії, Головного бухгалтера) передбачений Статутом Товариства, "Положенням про Загальні збори акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" (затверджене Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" 19.04.2018 р.), "Положенням про Наглядову раду АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" (затверджене Загальними зборами акціонерів Приватного ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" 19.04.2018 р.), "Положенням про Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" (затверджене Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" 19.04.2018 р.), "Положенням про Ревізійну комісію АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" (затверджене Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" 19.04.2018 р.), "Посадова інструкція Головному бухгалтеру АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" (затверджена наказом по АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" № 847 від 19.09.2019р.).

Обрання та припинення повноважень голови та членів Наглядової ради Товариства.

Кількісний склад Наглядової ради становить 7 осіб. Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів Товариства терміном на три роки.

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради Товариства не може бути одночасно членом Правління та/або Ревізійної комісії Товариства.

До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів), та/або незалежні директори.

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами.

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.

Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію, визначену чинним законодавством.

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, безвіснорідсутнім, 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 та Статутом Товариства.

У зазначених випадках які містить підстави дострокового припинення повноважень членів Наглядової ради без рішення загальних Зборів Товариства, рішення про припинення повноважень члена Наглядової ради оформлюється відповідним рішенням Наглядової ради (протоколом).

З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.

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. Членом Правління Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність, не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії, а також не входить до кола обмежень, встановлених чинним законодавством України.

Якщо кількість членів Правління становить менше половини його кількісного складу, Наглядова рада зобов'язана обрати нового члена(ів) Правління або змінити кількісний склад.

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.

Контракт може бути достроково розірвано:

- за згодою Сторін;
- у випадку відмови від Контракту однієї з Сторін з підстав;
- в односторонньому порядку за умови письмового повідомлення про це Товариства за 2 місяці;

-Контракт припиняє свою дію у випадку припинення повноважень (відкликання) Члена Правління Наглядовою радою Товариства.

- відмова від Контракту однією з Сторін в порядку передбаченому Контрактом чи виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України перешкоджають зайняттю Членом Правління посади члена Правління тягнуть за собою автоматичне припинення Контракту та не потребують укладення для цих цілей додаткової угоди.

- за рішенням суду;

- у разі виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України перешкоджають Члену Правління виконувати обов'язки члена Правління;

- в інших випадках, передбачених чинним законодавством України та/або Статутом Товариства.

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.

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. З Головою Правління укладається контракт, який від імені Товариства підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою.

Допускається неодноразове обрання тієї ж самої особи на посаду Голови або члена Правління.

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

Повноваження Голови Правління припиняються достроково:

- в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;

- в разі неможливості виконання обов'язків Голови Правління за станом здоров'я;

- у випадку передбачених контрактом;

- за рішенням Наглядової ради;

- в інших випадках, передбачених законодавством України та Положенням про Правління Товариства.

У випадку відсутності Голови Правління, виконуючий обов'язки Голови Правління, який призначається Наглядовою радою Товариства, має право представляти інтереси Товариства, діяти від імені Товариства з урахуванням особливостей, встановлених Статутом Товариства.

Особа, яка заміщує тимчасово відсутнього Голову Правління має право представляти інтереси Товариства, діяти без довіреності від імені Товариства з урахуванням особливостей, встановлених Статутом (процедура погодження Наглядовою радою рішень, прийнятих Головою Правління).

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.

Кількісний склад Ревізійної комісії становить 5 осіб.

Члени Ревізійної комісії можуть скласти свої повноваження за власною ініціативою у будь-який

час, повідомивши про це Товариство письмово.

У разі, якщо після закінчення 5 (п'яти) років з моменту обрання членів Ревізійної комісії Загальними зборами акціонерів Товариства з будь-яких причин не ухвалено рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії, повноваження членів Ревізійної комісії продовжуються до моменту прийняття Загальними зборами Товариства рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії.

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.

Одна й та сама особа може переобиратися членом Ревізійної комісії необмежену кількість разів.

Порядок прийняття та звільнення з роботи головного бухгалтера визначається "Положенням про центральну бухгалтерію АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" та "Посадовою інструкцією головного бухгалтера АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО".

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, до яких 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":

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- визначення місцезнаходження Товариства;

- затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню Товариства;
- визначення стратегії розвитку Товариства;
- ухвалення стратегічних планів, затвердження річного, квартального бюджетів (планів), погодження програм (в т.ч. інвестиційних) та здійснення контролю за їх реалізацією;
- контроль за діяльністю Правління Товариства;
- встановлення порядку проведення ревізій та контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства;
- визначення кількісного складу Правління;
- обрання та припинення повноважень Голови Правління Товариства;
- обрання та припинення повноважень членів Правління Товариства;
- прийняття рішення про відсторонення Голови і членів Правління Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління або члена Правління Товариства;
- визначення або погодження особи, на яку покладається виконання обов'язків Голови Правління, на час його тимчасової відсутності (відпустка, відрядження, хвороба, тощо);
- затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою Правління та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди, визначення особи, яка уповноважується на підписання від імені Товариства зазначених договорів;
- затвердження умов матеріального заохочення Голови, членів Правління та інших, визначених Наглядовою радою, працівників Товариства;
- затвердження положення про винагороду членів Правління Товариства;
- затвердження звіту про винагороду членів Правління Товариства;
- розгляд звіту Правління Товариства та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- затвердження організаційної структури Товариства;
- надання рекомендацій Правлінню Товариства по кандидатурам на уповноважену особу з питань відповідності та програмі відповідності;
- утворення і встановлення кількісного складу комітетів Наглядової ради, обрання та припинення повноважень голови та їх членів;
- прийняття рішення про проведення річних та позачергових Загальних зборів;
- визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах;
- прийняття рішення про дату проведення Загальних зборів та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- підготовка та затвердження проекту порядку денного Загальних зборів, повідомлення про проведення Загальних зборів, порядку денного Загальних зборів та/або проектів рішень, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на Загальних зборах;
- обрання реєстраційної комісії, крім випадків, встановлених законом;
- прийняття рішення про відмову у скликанні позачергових Загальних зборів Товариства;
- визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, встановленого законом;
- встановлення критеріїв до договорів, які підлягають обов'язковому попередньому погодженню Наглядовою радою;
- погодження списання основних фондів Товариства, перелік яких визначається Наглядовою радою;
- погодження списання дебіторської заборгованості згідно критеріїв, встановлених Наглядовою радою;
- встановлення переліку посад, кандидатури на які підлягають попередньому погодженню Наглядовою радою Товариства;

- обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства, визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його (її) послуг;
- прийняття рішення про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
- вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
- прийняття рішень про придбання, відчуження часток, паїв;
- прийняття рішень про вихід Товариства зі складу учасників (засновників) юридичних осіб;
- прийняття рішення щодо створення будь-яких фондів Товариства, затвердження положення про фонди, затвердження порядку формування і використання фондів, що можуть бути створені в процесі діяльності Товариства, за пропозицією Правління чи інших органів Товариства;
- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- затвердження ринкової вартості майна та прийняття рішення про залучення суб'єкта оціночної діяльності - суб'єкта господарювання у випадках, передбачених законодавством;
- прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;
- призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);
- затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
- затвердження рекомендацій Загальним Зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми);
- прийняття рішення щодо створення, реорганізації та ліквідації дочірніх підприємств, філій, представництв Товариства, відокремлених структурних підрозділів, затвердження їх статутів та положень;
- погодження за поданням Правління призначення на посаду керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відокремлених структурних підрозділів Товариства
- прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених Статутом та законом;
- прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, у випадках, передбачених Статутом та законом;
- надсилання в порядку, передбаченому законом, пропозиції акціонерам про придбання належних їм акцій особою (особами, що діють спільно), за наслідками придбання домінуючого контрольного пакета акцій;
- забезпечення захисту прав акціонерів Товариства;
- здійснення контролю за своєчасністю надання (оприлюднення) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства;
- вчинення дій та процедур, що відносяться до компетенції власника, відносно ведення колективних переговорів (погоджує кандидатури представників власника);
- укладання (погодження умов проекту угоди, договору та надання Голові Правління повноважень на підписання) та реалізація (контроль за виконанням) колективних угод,

договорів;

- визначення представника від Товариства для участі у загальних зборах членів Оптового ринку електричної енергії України;
- скасування рішень органів та посадових осіб Товариства, у випадках, коли вказані рішення прийняті ними з порушенням їх посадових обов'язків, всупереч рішенням Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради Товариства, а також в інших випадках, що можуть призвести або призвели до збитків Товариства або до реальної загрози їхнього виникнення;
- винесення рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових та керівних осіб Товариства;
- визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- вирішення питань, віднесених законодавством до компетенції Наглядової ради у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом Товариства.

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, а у випадку його відсутності - Заступник Голови Наглядової ради, організує роботу Наглядової ради, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, здійснює інші повноваження, передбачені законодавством України, цим Статутом та Положенням про Наглядову раду.

Голова Наглядової ради:

- керує та організує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану роботи;
- скликає засідання Наглядової ради та головує на них;
- відкриває Загальні збори;
- організує 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 самовідвідпід 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 з 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":

До компетенції Правління відносяться:

- організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства;

- підготовка для затвердження Загальними зборами акціонерів річного звіту та балансу Товариства;

- в межах своєї компетенції прийняття актів, що регулюють діяльність Товариства;

- розробка проектів квартальних, річних бюджетів, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;

- розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації. Затвердження планів роботи Правління;

- організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства;

- організація юридичного, інформаційного забезпечення діяльності Товариства;

- визначення члена Правління на представництво інтересів в судах усіх юрисдикцій (самопредставництво юридичної особи) та делегування йому відповідних повноважень без будь-яких обмежень;

- розробка та впровадження програми відповідності;

- складання та надання Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та /або подання на розгляд Загальним зборам Товариства;
- забезпечення проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонерів, які володіють не менш як 10 відсотками голосуючих акцій Товариства;
- розгляд матеріалів, складених за результатами перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, а також звітів керівників дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів, прийняття рішень за його результатами;
- виконання колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь у колективних переговорах як представники Правління, за погодженням із Наглядовою радою;
- визначення переліку інформації, яка є комерційною таємницею Товариства;
- надання Наглядовій раді інформації про можливість вчинення правочину щодо якого є заінтересованість;
- вирішення питань виробничо-господарської діяльності, фінансування, ведення обліку та звітності та інших питань;
- організація зовнішньоекономічної діяльності Товариства;
- забезпечення виконання виробничих завдань, договірних зобов'язань Товариства;
- координація поточної діяльності відокремлених структурних підрозділів, філій, представництв, дочірніх підприємств;
- вирішення інших питань діяльності, крім тих, що належать до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

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 з 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 самовід 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.

До компетенції Ревізійної комісії відносяться:

- контроль за дотриманням Товариством законодавства України, внутрішніх положень з бухгалтерського обліку та звітності;
- контроль за дотриманням Товариством рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства, що регулюють діяльність Товариства;
- перевірка повноти та достовірності фінансової звітності Товариства;
- перевірка організації внутрішнього контролю з метою запобігання зловживань службовим становищем;
- перевірка організації касового обслуговування та інкасації грошових коштів;
- перевірка результатів інвентаризації майна та статей балансу;
- контроль за належною організацією бухгалтерського обліку;
- контроль за належною організацією управління ризиками з метою їх мінімізації;
- контроль за усуненням виявлених попередніми перевірками недоліків та порушень;
- розгляд звітів внутрішніх і зовнішніх аудиторів та підготовка відповідних пропозицій Загальним зборам акціонерів;
- внесення на Загальні збори акціонерів або Наглядовій раді Товариства пропозицій щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства та захисту інтересів клієнтів.

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.

Ревізійна комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за

результатами фінансового року, а також за дорученням Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради Товариства, або на вимогу акціонерів (акціонера), які володіють у сукупності більш ніж 10 (десятьма) відсотками голосів.

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 звітах 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 центральну бухгалтерію АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО", 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 інформуванні 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) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління наведена у Звіті з завдання з надання впевненості незалежного фахівця-практика від 17 квітня 2020 року .

Акціонерам та Правлінню

Акціонерного товариства "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО"

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Відповідно до Договору № 27-12/2019/4 С3000 про надання аудиторських послуг від 27.12.2019,

укладеного з Акціонерним товариством "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" (далі - Товариство), ми виконали завдання з надання обмеженої впевненості, предметом якого є перевірка інформації, викладеної у Звіті про корпоративне управління Товариства, який є частиною Звіту керівництва (Звіту про управління), що вимагається пунктами 1-4 частини "Звіт про корпоративне управління" пункту 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23.02.2006 (далі - Закон № 3480-IV), та висловлення думки щодо інформації, викладеної у Звіті про корпоративне управління, що вимагається пунктами 5-9 частини "Звіт про корпоративне управління" пункту 3 статті 401 Закону № 3480-IV (далі - завдання з надання впевненості).

Під час виконання завдання з надання впевненості ми проаналізували інформацію з предмета завдання, а саме: Звіт про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, складений відповідно до ст. 401 Закону № 3480-IV з урахуванням вимог до розкриття, визначених у частині "Звіт про корпоративне управління" підпункту б) пункту 2 розділу 4 Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" № 2826 від 03.12.2013 (далі - Рішення № 2826).

У якості критеріїв були застосовані вимоги до розкриття інформації з предмету завдання, визначені в частині "Звіт про корпоративне управління" підпункту б) пункту 2 розділу 4 Рішення № 2826, на підставі наступного:

" при перевірці інформації, викладеної у Звіті про корпоративне управління, що вимагається пунктами 1-4 частини "Звіт про корпоративне управління" пункту 3 статті 401 Закону № 3480-IV -вимогпідпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 Рішення № 2826;

" при перевірці інформації, викладеної у Звіті про корпоративне управління, що вимагається пунктами 5-9 частини "Звіт про корпоративне управління" пункту 3 статті 401 Закону № 3480-IV, з метою висловлення думки:

- стосовно опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства - відповідних вимог Рішення НКЦПФР "Про затвердження принципів корпоративного управління" від 22 липня 2014 року № 955;
- стосовно переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента- відповідних вимог п.5 ч. 1 ст. 2 Закону України "Про акціонерні товариства";
- стосовно інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента- відповідних вимог абз. 2 ч. 2 ст. 34 та ст. 68 п.1.ст.421Закону України "Про акціонерні товариства";
- стосовно порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента - відповідних вимог Закону України "Про акціонерні товариства" ;
- стосовно повноважень посадових осіб емітента - відповідних вимог Закону України "Про акціонерні товариства" .

Зазначені критерії визначені в контексті предмету завданнята призначені для конкретної мети, а саме: розроблені НКЦПФР для розкриття інформації емітентами цінних паперів в частині Звіту про корпоративне управління.

Відповідальною стороною є Товариство. Товариство несе відповідальність за предмет завдання та інформацію з предмету завдання, а саме: за складання і достовірне розкриття у Звіті про корпоративне управління інформації згідно з вимогами частини "Звіт про корпоративне управління" пункту 3 статті 401 Закону №3480-IV та вимогами, визначеними в частині "Звіт про корпоративне управління" підпункту б) пункту 2 розділу 4 Рішення № 2826.

Ми несемо відповідальність за незалежне висловлення висновку щодо предмету завдання з надання впевненості.

Ми провели аналіз відповідно до вимог Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 (переглянутий) "Завдання з надання впевненості, що не є аудитами чи оглядами історичної фінансової інформації" (далі - МСЗНВ 3000 (переглянутий)) та Міжнародної концептуальної основи завдань з надання впевненості.

При виконанні завдання з надання впевненості ми дотримувались вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 (далі - МСКЯ 1), та, відповідно, впровадили комплексну систему контролю якості, включаючи документовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Кодекс етики), який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

В основу для нашого висновку були покладені процедури, які ми вважали необхідними в даних обставинах. Процедури, виконані у завданні з надання обмеженої впевненості, відрізняються за характером та часом від процедур завдання з надання обґрунтованої впевненості, маючи при цьому менший обсяг; та рівень впевненості, отриманий у завданні з надання обмеженої впевненості, є значно нижчим порівняно з тим рівнем, який було б отримано у випадку виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості.

Наші процедури включали перевірку:

" інформації, викладеної у Звіті про корпоративне управління, що вимагається пунктами 1-4 частини "Звіт про корпоративне управління" пункту 3 статті 401 Закону №3480-IV, на відповідність її розкриття вимогам підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 Рішення № 2826, та

" інформації, викладеної у Звіті про корпоративне управління, що вимагається пунктами 5-9 частини "Звіт про корпоративне управління" пункту 3 статті 401 Закону № 3480-IV, яка була підготовлена на підставі:

- стосовно опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства - відповідних вимог Рішення № 955;
- стосовно переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента - відповідних вимог п.5 ч. 1 ст. 2 Закону України "Про акціонерні товариства";
- стосовно інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента - відповідних вимог абз. 2 ч. 2 ст. 34 та ст. 68 Закону України "Про акціонерні товариства";
- стосовно порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента - відповідних вимог Закону України "Про акціонерні товариства";
- стосовно повноважень посадових осіб емітента - відповідних вимог Закону України "Про акціонерні товариства"

з метою висловлення думки про відповідність її розкриття вимогам, визначеним в частині "Звіт про корпоративне управління" підпункту б) пункту 2 розділу 4 Рішення № 2826.

Наш висновок сформульовано на основі властивих обмежень та він обумовлений цими обмеженнями, наведеними в цьому незалежному звіті з надання впевненості.

На нашу думку, на основі виконаних процедур і отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що Товариство при розкритті інформації, викладеної у Звіті

про корпоративне управління, що вимагається пунктами 5-9 частини "Звіт про корпоративне управління" пункту 3 статті 401 Закону № 3480-IV, не дотрималось в усіх суттєвих аспектах застосовних критеріїв.

Президент фірми

Т. О.Бернатович

Номер реєстрації
у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
101199

17квітня 2020року.
м. Київ, вул. Донецька, 37/19

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)
АТ "Херсонобленерго" не є фінансовою установою.

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 Груп Менеджмент"	33947089	01601, Україна, Київська обл., Печерський р-н, м.Київ, Госпітальна,буд.4-А	169 076 806	94,5117	169 076 806	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
Фізичні особи, які володіють часткою у статутному капіталі емітента 5% і більше -відсутні					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			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	0,25	<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.	
Примітки:				
Товариство протягом звітного періоду не здійснювало публічну пропозицію цінних паперів. Протягом звітного періоду акції прості іменні, емітовані Товариством, не були допущені до торгів на фондовій біржі, в т.ч. і в частині включення до біржового реєстру.				

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	Станом на 31.12.2019р. 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 (2019р.) періоду емітентом не приймалося рішення про викуп власних акцій.								

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
Опис:							
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 31.12.2019 року. Стовбці 7,8 не заповнено тому що, протягом 2019 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:	6 108 807	5 929 914	0	0	6 108 807	5 929 914
будівлі та споруди	1 216 371	1 227 380	0	0	1 216 371	1 227 380
машини та обладнання	4 816 685	4 627 019	0	0	4 816 685	4 627 019
транспортні засоби	51 666	49 431	0	0	51 666	49 431
земельні ділянки	1 598	1 598	0	0	1 598	1 598
інші	22 487	24 486	0	0	22 487	24 486
2. Невиробничого призначення:	4 198	3 732	0	0	4 198	3 732
будівлі та споруди	4 080	3 624	0	0	4 080	3 624
машини та обладнання	0	0	0	0	0	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	118	108	0	0	118	108
Усього	6 113 005	5 933 646	0	0	6 113 005	5 933 646
Опис	Термін користування вказується для кожного об'єкту окремо, згідно акту введення в експлуатацію ОЗ. Первісна вартість ОЗ на кінець 2019 р. становить 590 227 153 тис.грн. Ступінь зносу ОЗ складає 98,9 %. Сума нарахованого зносу (накопиченого) 584 293 506 тис.грн. Зміни у вартості ОЗ зумовлені придбанням та вибуттям у 2019р.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	4 352 290	4 423 517
Статутний капітал (тис.грн)	44 724	44 724
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	44 724	44 724
Опис	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 4 307 566 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 4 307 566 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 4 378 793 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 4 378 793 тис.грн.	
Висновок	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	0	X	X
у тому числі:				
-		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
-		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
-		0	X	
Податкові зобов'язання	X	18 579	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2 201 897	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 220 476	X	X
Опис	Емітент зобов'язань за цінними паперами не має. Фінансової допомоги на зворотній основі не має. Протягом 2019 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	Розподіл електричної енергії	0	0	0	2283949 (МВт.год.)	1240594	86

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Послуги виробничого характеру	26,71
2	Витрати на оплату праці	21,65
3	Амортизація	34,53

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, Київська обл., 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, Київська обл., 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, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ"ПРОВІДНА"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23510137
Місцезнаходження	01032, Україна, Київська обл., 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	Пслуги 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, Київська обл., 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 "РСМ Україна"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	21500646
Місцезнаходження	03151, Україна, Київська обл., Центральний р-н, м.Київ, вул. Нижньоюрківська, 47
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0084
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України

Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	/044/ 501-59-34
Факс	501-59-34
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	Договір про надання аудиторських послуг від 27.12.2019р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., - р-н, м. Київ, Антоновича, буд.51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15/16
Факс	287-56-73
Вид діяльності	Інформаційна послуги на фондовому ринку
Опис	Протягом 2019 року АРІФРУ надавало Товариству послуги з інформаційно-технічної підтримки суб"єктів розкриття інформації в рамках Договору публічної оферти про надання послуг відповідно до Правил надання послуг інформаційно-технічної підтримки. 18 лютого 2019 року успішно завершилась авторизація АРІФРУ в якості провайдера інформаційних послуг на фондовому ринку. АРІФРУ розробила програмний комплекс, який дозволить учасникам ринку оприлюднювати регульовану інформацію в Загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та подавати електронну звітність та/або адміністративні дані до НКЦПФР відповідно до встановлених вимог.

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 про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів 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	URL-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	04.04.2019	Загальні збори акціонерів	3 000 000	6 738 993	44,52	Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, прийняття рішень	05.04.2019	https://ksoe.com.ua/shareholders/actioneram/

						<p>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"> - 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; 		
Опис:								
<p>Рішенням Загальних зборів акціонерів АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" (далі - Товариство) від 04.04.2019р. (Протокол від 04.04.2019р.) 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 - 6 738 993 тис. грн. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 44,52 %. Загальна кількість голосуючих акцій - 177 799 561 штук. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані у загальних зборах - 171 105 693 штук. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення - 169 077 318 штук. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення - 2 028 375 штук.</p>								
2	04.04.2019	Загальні збори акціонерів	3 000 000	6 738 993	44,52	Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, прийняття рішень	05.04.2019	https://ksoe.com.ua/shareholders/actioneram/

						<p>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"> - 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. 		
--	--	--	--	--	--	--	--	--

Опис:

Рішенням Загальних зборів акціонерів АТ "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" (далі - Товариство) від 04.04.2019р. (Протокол від 04.04.2019р.) 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 - 6 738 993 тис. грн. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 44,52 %. Загальна кількість голосуючих акцій - 177 799 561 штук. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані у загальних зборах - 171 105 693 штук. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення - 169 077 318 штук. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення - 2 028 375 штук.

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

	КОДИ
Дата	31.12.2019
за ЄДРПОУ	05396638
за КОАТУУ	6510136900
за КОПФГ	230
за КВЕД	35.13

Середня кількість працівників: 2378

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 31.12.2019 р.
Форма №1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3 004	3 502
первісна вартість	1001	6 349	7 420
накопичена амортизація	1002	(3 345)	(3 918)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	120 351	167 709
Основні засоби	1010	6 113 005	5 933 653
первісна вартість	1011	589 952 874	590 227 153
знос	1012	(583 839 869)	(584 293 500)
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	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	54 996	4 686
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
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	6 291 356	6 109 550
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	71 892	111 392
Виробничі запаси	1101	66 020	98 533
Незавершене виробництво	1102	5 797	12 783
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	75	76
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	194 995	23 529
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	66 531	125 019
з бюджетом	1135	0	5 885
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	5 885
з нарахованих доходів	1140	0	176
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	49 219	27 286
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	93 230	73 543
Готівка	1166	9	7
Рахунки в банках	1167	93 221	73 536
Витрати майбутніх періодів	1170	283	16 341
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	60 765	80 045
Усього за розділом II	1195	536 915	463 216
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	6 828 271	6 572 766

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	4 908 071	4 907 561
Додатковий капітал	1410	16 568	16 568
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	8 268	8 268
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-554 114	-624 831
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	4 423 517	4 352 290
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	942 312	872 776
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	53 421	27 591
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	995 733	900 367
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	761 427	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	23 865	23 865
товари, роботи, послуги	1615	101 353	44 173
розрахунками з бюджетом	1620	19 393	18 579
у тому числі з податку на прибуток	1621	10 700	0
розрахунками зі страхування	1625	4 479	7 054
розрахунками з оплати праці	1630	16 645	27 219
одержаними авансами	1635	329 017	411 054
розрахунками з учасниками	1640	31 236	31 235
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	27 670	36 773
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	93 936	720 157
Усього за розділом III	1695	1 409 021	1 320 109
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	6 828 271	6 572 766

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 31.12.2019р. 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 Косовська С.В.

Підприємство Акціонерне товариство "Херсонобленерго"

Дата 25.12.2019
за ЄДРПОУ 05396638

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік
Форма №2
I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 441 066	4 013 963
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	(1 483 273)	(3 723 321)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	0	290 642
прибуток			
збиток	2095	(42 207)	(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	76 628	180 802
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	(92 930)	(85 206)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)

Інші операційні витрати	2180	(26 812)	(67 703)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	318 535
збиток	2195	(85 321)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	2	2
Інші фінансові доходи	2220	1 332	2 126
Інші доходи	2240	6 070	89 180
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(7 556)	(64 583)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1 283)	(61 249)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	284 011
збиток	2295	(86 756)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	15 416	19 430
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	303 441
збиток	2355	(71 340)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	4 949 266
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	4 949 266
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	4 949 266
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-71 340	5 252 707

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	538 244	94 504
Витрати на оплату праці	2505	391 843	331 574
Відрахування на соціальні заходи	2510	83 923	72 119
Амортизація	2515	517 533	149 183
Інші операційні витрати	2520	68 130	124 313

Разом	2550	1 599 673	771 693
-------	------	-----------	---------

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	-0,398780	1,696200
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,398780	1,696200
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 облікової 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 Сафронов І.М.

Головний бухгалтер Косовська С.В.

Підприємство Акціонерне товариство "Херсонобленерго" за ЄДРПОУ

КОДИ

Дата
01.01.2020

05396638

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2019 рік
Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 418 337	3 297 934
Повернення податків і зборів	3005	313	1
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	12 237	175 757
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	686 098	1 327 395

Надходження від повернення авансів	3020	3 277	321
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	11	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	581	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	101 053	24 997
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(578 465)	(3 532 020)
Праці	3105	(308 217)	(265 671)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(83 421)	(72 702)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(265 653)	(210 703)
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	(366 365)	(353 588)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(143 762)	(3 997)
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	(198 243)	(57 497)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	277 781	330 227
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	1 100	12 839
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	1 332	2 126
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	2	1
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(1 000)
необоротних активів	3260	(351 243)	(207 956)
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)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-348 809	-193 990
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	735 264	24 993
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0

Інші надходження	3340	62 000	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(732 355)	(24 993)
Сплату дивідендів	3355	(1)	(30)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(11 118)	(71 913)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	53 790	-71 943
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-17 238	64 294
Залишок коштів на початок року	3405	93 230	28 895
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-2 450	41
Залишок коштів на кінець року	3415	73 542	93 230

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 Косовська С.В.

Підприємство Акціонерне товариство "Херсонобленерго" за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

08.01.2020

05396638

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2019 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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на:	3505	0	X	0	X
амортизацію необоротних активів					
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної	3520	0	0	0	0

діяльності та інших не грошових операцій					
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
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					

Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: 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
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: 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: 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
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	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

Керівник

Сафронов І.М.

Головний бухгалтер

Косовська С.В.

Підприємство

Акціонерне товариство "Херсонобленерго"

Звіт про власний капітал

За 2019 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	
Залишок на початок року	4000	44 724	5 916 476	16 568	8 268	-699 538	
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	
Зміна облікової політики							
Виправлення помилок	4010	0	-1 008 405	0	0	145 424	
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	
Скоригований залишок на початок року	4095	44 724	4 908 071	16 568	8 268	-554 114	
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-71 340	
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	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	
Розподіл прибутку:	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	0	0	
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	

Внески учасників:	4240	0	0	0	0	0	
Внески до капіталу							
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	
Вилучення капіталу:	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	-510	0	0	623	
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	
Разом змін у капіталі	4295	0	-510	0	0	-70 717	
Залишок на кінець року	4300	44 724	4 907 561	16 568	8 268	-624 831	

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

Косовська С.В.

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

АТ " ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 р.

(в тисячах українських гривень)

Загальна інформація

Акціонерне товариство "Херсонобленерго" ("Херсонобленерго" або "Компанія") зареєстроване згідно з чинним законодавством України. 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 04 квітня 1995 року і з Наказом № 140 Міністерства енергетики і електрифікації України від 01 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 у зв'язку зі зміною назви Компанія була перереєстрована як Публічне Акціонерне Товариство "Енергопостачальна компанія" Херсонобленерго" згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів.

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

03 травня 2018 року Компанія була перереєстрована як Акціонерне Товариство "Херсонобленерго" згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів.

Основною діяльністю Компанії до 2019 року була поставка електроенергії фізичним та юридичним особам в Херсонській області, України. Компанія купувала електроенергію у ДП "Енергоринок" з подальшою її реалізацією.

Основною діяльністю Компанії з 2019 року є надання послуг з розподілу електроенергії в Херсонській області та на території України.

У 2019 році Компанія використовувала ліцензію на право провадження господарської діяльності згідно Постанови НКРЕКП від 20.11.2018 р. № 1469.

Діяльність Компанії здійснюється в одному операційному сегменті.

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

Основи підготовки фінансової звітності

Заява про відповідність

Фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, згідно з вимогами українського законодавства компанією було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73.

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком основних засобів і фінансових активів, доступних для продажу, які оцінюються за переоціненою та справедливою вартістю, відповідно.

У фінансової звітності представлена порівняльна інформація за попередній період.

Функціональна валюта та валюта звітності

Фінансова звітність представлена в Українській гривні, що є функціональною валютою Компанії. Уся фінансова інформація, представлена в Українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Усі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період.

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності

Дана фінансова звітність базується на принципі безперервності діяльності Компанії, що передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності підприємства. Водночас, існують наступні події та обставини, які вимагали, щоб керівництво уважно оцінило здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі і прийняло міри, щоб переконатися, що Компанія має достатнє фінансування.

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, Компанія отримала збиток в сумі 73 190 тисяч гривень (2018: чистий прибуток у сумі 158 017 тисяч гривень (за даними фінансової звітності за 2018 рік). Також, станом на 31 грудня 2019 р. поточні зобов'язання Компанії перевищують її поточні активи на 872 106 тисяч гривень. (2018: 921 133 тисяч гривень (за даними фінансової звітності за 2018 рік)).

Ці умови вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може вплинути на здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, оскільки неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на ліквідність і дохід Компанії, стабільність і структуру її операцій із споживачами та постачальниками. Все ж на поточний момент залишається певна невизначеність з приводу ситуації у східних регіонах України, в яких урядові війська проводять антитерористичну операцію, а також в Автономній Республіці Крим, яку було анексовано Російською Федерацією.

На дату затвердження фінансової звітності українська економіка знаходиться в затяжній кризі, ускладнену військовим конфліктом на сході України і невизнаним відділенням Автономної республіки Крим. Уряд України не полишає спроб проведення комплексних структурних реформ, які мають на меті усунення існуючих дисбалансів в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбу з корупцією, удосконалення судової системи, тощо та, в кінцевому підсумку, створення умов для економічного зростання в країні. Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичних, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може і далі негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Разом з тим, Товариство є оператором системи розподілу. Практично всі електричні мережі в області належать Товариству. Без електричної енергії господарський комплекс області не зможе функціонувати. Таким чином перспективи безперервної діяльності на тривалий час є реальними. Зважаючи на вищезазначене, керівництво вважає, що воно вживає всіх необхідних заходів для підтримки стійкості та використання всіх наявних можливостей для розвитку бізнесу Компанії в нинішніх умовах.

Основні положення облікової політики

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до усіх періодів, поданих у цій фінансовій звітності.

Облік інфляції

До 2001 року Україна розглядалася як країна з гіперінфляційною економікою. Для відповідності вимогам МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" у фінансовій звітності повинні

були використовуватися суми, виражені в одиниці виміру, що діяла на звітну дату. Починаючи з 1 січня 2001 року, Україна більше не розглядається як країна з гіперінфляційною економікою. Відповідно до вимог МСБО 29, для врахування ефекту гіперінфляції, яка мала місце в Україні до 2000 року, необхідно робити перерахунок немонетарних активів, зобов'язань і власного капіталу Компанії станом на 31.12.1999 року.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи визнаються активом, якщо є ймовірність отримання майбутніх економічних вигод від використання активів та собівартість активу можна достовірно оцінити.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю (собівартістю), коли вони стають придатними для використання у визначений спосіб.

Нематеріальні активи Компанії, в основному, містять ліцензії на програмне забезпечення. Придбані ліцензії на програмне забезпечення капіталізуються на основі витрат, понесених на придбання і впровадження цього програмного забезпечення.

Для амортизації нематеріальних активів застосовується метод прямолінійного нарахування амортизації протягом терміну корисного використання. Термін корисної експлуатації нематеріальних активів складає до 10 років амортизується протягом очікуваного терміну корисного використання, який не перевищує 10 років, ліцензії протягом терміну дії. Незавершені капітальні інвестиції містять витрати, безпосередньо пов'язані зі створенням нематеріальних активів та не амортизуються до моменту, коли нематеріальні активи доведені до стану, придатного до використання.

Основні засоби

Об'єкти основних засобів відображаються за переоціненою вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності за їхньою наявності.

Оцінка основних засобів здійснюється з достатньою регулярністю для того, щоб справедлива вартість переоціненого активу суттєво не відрізнялася від його балансової вартості.

Станом на 30 вересня 2018 року основні засоби були оцінені незалежною професійною компанією - оцінювачем "Універсальна консалтінгова група" (Київ, Україна), з використанням ринкової вартості або амортизованої вартості заміщення для тих виробничих активів, для яких не існує активного ринку.

При відображенні результатів переоцінки активів станом на звітну дату за групами "будівлі" та "передавальні пристрої", накопичена амортизація на дату переоцінки виключається з одночасним зменшенням валової балансової вартості активу, і потім чиста сума дооцінюється до переоціненої вартості активу. При переоцінці груп "транспортні засоби", "офісне обладнання" та "інше" валова балансова вартість активів та накопичений знос змінюється прямо пропорційно зміненню балансової вартості активу.

Незавершене будівництво містить витрати, безпосередньо пов'язані зі створенням основних засобів, включаючи відповідні змінні накладні витрати, понесені в результаті будівництва.

Якщо об'єкти основних засобів включають основні частини, що мають різні строки корисного використання, ці частини враховуються як окремі об'єкти основних засобів.

Компанія капіталізує витрати на позики, що мають безпосереднє відношення до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів, як частину вартості даного активу.

Витрати на капіталізацію містять основні витрати на модернізацію та заміну основних засобів, що продовжують строк корисної експлуатації активів або збільшують їхню здатність генерувати дохід. Витрати на ремонт та обслуговування, що не відповідають зазначеним критеріям капіталізації, відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки у тому періоді, в якому вони були понесені. Компанія капіталізує витрати на позики, що мають безпосереднє відношення до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів, як частину вартості цього активу.

Згідно з Державним Актом, Компанія має право на постійне користування землею, на якій вона розташована, і сплачує податок на землю, який щорічно розраховується державою виходячи із загальної площі та використання землі. Земля є власністю держави і тому не включається до

активів Компанії. Офіційного договору на оренду землі не існує, що є звичайною практикою для (колишніх) державних підприємств України.

Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів:

Будівлі та передавальне обладнання 10-50 років

Машини та обладнання 5-20 років

Транспортні засоби 5-20 років

Інше 5-20 років

Дооцінка балансової вартості в результаті переоцінки основних засобів відноситься на резерв переоцінки, що відображається в розділі "власний капітал" звіту про фінансовий стан, крім тієї частини, в якій вона змінює зменшення переоцінки того ж активу, раніше визнаного у прибутках або збитках, і ця частина визнається як прибуток або збиток. Уцінка балансової вартості визнається в прибутках або збитках, за винятком випадків, коли уцінка безпосередньо компенсує дооцінку балансової вартості цих же активів у попередньому періоді і відноситься на резерв переоцінки.

Після вибуття активу залишковий резерв з переоцінки такого активу перекласифіковується у нерозподілений прибуток.

Витрати на капіталізацію містять основні витрати на модернізацію та заміну основних засобів, що продовжують строк корисної експлуатації активів або збільшують їхню здатність генерувати дохід. Витрати на ремонт та обслуговування, що не відповідають зазначеним критеріям капіталізації, відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки у тому періоді, в якому вони були понесені.

Основний засіб знімається з обліку при його вибутті або у випадку, якщо від його подальшого використання не очікується отримання економічних вигод. Прибуток або збиток від вибуття активу (розраховується як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включається до звіту про сукупні прибутки та збитки за період, в якому визнання активу припиняється.

Залишкова вартість, строки корисного використання та методи нарахування амортизації активів, аналізуються наприкінці кожного фінансового року і коректуються за необхідністю.

Ліквідаційна вартість основних засобів Компанії оцінена як нульова, тому що Компанія використовуватиме активи до кінця їхнього фізичного існування.

Зменшення корисності нефінансових активів

Одиницею, яка генерує грошові кошти є вся сукупність всіх активів Компанії. На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на зменшення корисності, Компанія оцінює суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це більша з наступних величин: справедливої вартості активу або підрозділу, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на продаж, і вартості використання активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком активів, які не генерують надходження грошових коштів, які, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групами активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається таким, корисність якого зменшилася і списується до вартості відшкодування. Під час оцінки вартості використання, майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризику, притаманні активу. Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про фінансові результати за період в складі тих категорій витрат, які відповідають функції активу, корисність якого зменшилася або зменшенням залишку капіталу по дооцінці основних засобів, якщо раніше такий об'єкт було дооцінено.

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, розраховується сума відшкодування. Раніше визнані збитки від зменшення корисності відновлюються тільки у

тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від зменшення корисності. У зазначеному випадку балансова вартість активу підвищується до суми очікуваного відшкодування. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою цей актив визнавався б у випадку, якщо б у попередні роки не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування вартості визнається у звіті про фінансові результати за період. Після такої зміни вартості майбутні амортизаційні відрахування коригуються таким чином, щоб амортизувати переглянуту балансову вартість активу, за вирахуванням залишкової вартості, на систематичній основі протягом строку корисної служби.

Зменшення корисності фінансових активів

Класифікація фінансових активів

В момент початкового визнання фінансових інструментів Компанія здійснює їх класифікацію та визначає модель подальшої оцінки.

Боргові фінансові активи Компанія класифікує, виходячи з бізнес-моделі, яку вона використовує для управління цими активами, та характеристик грошових потоків, передбачених договором, що ініціює фінансовий інструмент.

Класифікація фінансових активів здійснюється за такими категоріями:

- фінансові активи, оцінені за амортизованою вартістю (AC);
- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (FVOCI);
- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL).
- Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю тільки у випадку, якщо він відповідає обом нижченаведеним умовам і не класифікований як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:
 - він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків, і
 - його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів (критерій SPPI) на непогашену частину основної суми.

При первісному визнанні інструментів капіталу, які не призначені для торгівлі, Компанія може безповоротно вибрати відобразити подальші зміни справедливої вартості в іншому сукупному доході, тобто віднести такі інструменти до категорії оцінки за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (FVOCI). Цей вибір робиться окремо для кожного фінансового інструмента.

Всі фінансові активи, які не відповідають критеріям для їх оцінки за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, як описано вище, оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Компанія проводить оцінку мети бізнес-моделі, в рамках якої утримується актив, на рівні портфеля фінансових інструментів, оскільки це найкращим чином відображає спосіб управління бізнесом і надання інформації управлінському персоналу.

При оцінці того, чи є передбачені договором грошові потоки виключно виплатами основної суми і процентів на непогашену частину основної суми ("критерій SPPI"), Компанія аналізує договірні умови фінансового інструмента, а саме - чи містить фінансовий актив яку-небудь договірну умову, яка може змінити терміни або суму передбачених договором грошових потоків так, що фінансовий актив не буде відповідати аналізованій вимозі.

Фінансові активи Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, дольові інструменти, наявні для продажу які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, торгіву та іншу дебіторську заборгованість.

Рекласифікація фінансових активів

Рекласифікація фінансових активів здійснюється перспективно виключно у випадку зміни

бізнес-моделі, в рамках якої вони утримуються. Фінансові зобов'язання та інструменти капіталу, а також фінансові активи, які на вибір Компанії при початковому визнанні були класифіковані до моделі обліку за справедливою вартістю через прибутки/збитки не підлягають рекласифікації.

Класифікація фінансових зобов'язань

Фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, за виключенням:

- 1) фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки;
- 2) фінансових зобов'язань, які виникають у разі, коли передавання фінансового активу не відповідає умовам припинення визнання або коли застосовується принцип продовження участі;
- 3) договорів фінансової гарантії, авалю, поруки;
- 4) зобов'язань з кредитування за ставкою, нижче ринкової.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, а також процентні кредити та позики.

Первісне визнання та подальша оцінка фінансових інструментів

Фінансові інструменти, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки при первісному визнанні відображаються за справедливою вартістю без урахування витрат на операції. Витрати на операції з придбання таких фінансових інструментів відображаються за рахунками витрат на дату їх здійснення.

Усі інші фінансові інструменти під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операції. Витрати на операцію та інші платежі, що безпосередньо пов'язані з визнанням фінансового інструменту, відображаються на рахунках дисконту (премії) за цим фінансовим інструментом.

До витрат на операцію належать комісійні, сплачені агентам, консультантам, брокерам і дилерам, збори органам регулювання, фондовим біржам, податки та держмити тощо.

Витрати на операцію та комісійні доходи, що є невід'ємною частиною дохідності фінансового інструменту, визнаються в складі фінансового інструменту і враховуються при розрахунку ефективної відсоткової ставки за таким фінансовим інструментом.

При первісному визнанні Компанія оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції - це сума відшкодування, право на яке Компанія очікує отримати в обмін на передання обіцяних товарів або послуг покупцю, виключаючи суми, отримані від імені третіх сторін, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування (коли встановлені угодою дати платежів надають покупцю чи продавцю суттєві вигоди від реалізації продукції).

За борговим фінансовим активом, що оцінюється за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході, прибутки або збитки визнаються у складі іншого сукупного доходу до дати припинення його визнання або рекласифікації, за виключенням процентних доходів, нарахованих за методом ефективної відсоткової ставки, прибутків або збитків від його знецінення та прибутків або збитків від зміни офіційного курсу гривні до іноземних валют. Визнання оціночного резерву за таким активом не змінює величину його справедливої вартості.

Переоцінка фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у іншому сукупному доході, здійснюється після нарахування процентів та амортизації дисконту/премії, формування оціночного резерву за кредитними ризиками.

В момент припинення визнання фінансового активу, що оцінюється за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході, накопичена сума переоцінки не рекласифікується з іншого сукупного доходу в прибутки або збитки.

Фінансові гарантії та зобов'язання з кредитування за ставкою нижче ринкової під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю.

В подальшому зобов'язання з кредитування за ставкою нижче ринкової та фінансові гарантії оцінюються за найбільшою з двох таких величин - сумою оціночного резерву під очікувані кредитні збитки та сумою справедливої вартості фінансового зобов'язання за мінусом

амортизації накопиченого доходу згідно з принципами його визнання.

Зменшення корисності - Фінансові активи, зобов'язання з надання позик і договори фінансової гарантії

Модель зменшення корисності застосовується до фінансових інструментів, які не оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

- фінансові активи, що є борговими інструментами;
- дебіторська заборгованість за договорами оренди;
- зобов'язання з надання позик і зобов'язання за договорами фінансової гарантії.

За інвестиціями в інструменти капіталу збиток від зменшення корисності не визнається.

Резерви під очікувані кредитні збитки повинні визнаватися в сумі, що дорівнює або очікуваним кредитним збиткам за 12 місяців, або очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента.

Компанія застосовує спрощений підхід та визнає резерви під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю, договірними активами та дебіторською заборгованістю за договорами оренди в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента, не залежно від наявності суттєвого компонента фінансування.

Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає різницю між контрактними грошовими потоками відповідно до умов договору та всіх грошових потоків, що Компанія очікує отримати. Потім збиток дисконтується з наближенням до первісної ефективної процентної ставки активу.

Компанія розділила фінансові активи на основі загальних характеристик кредитного ризику, таких як: тип фінансового інструменту, рейтинг кредитного ризику, тип боржника чи емітента, дати первісного визнання фінансового активу, та застосувала до них історичний відсоток кредитних збитків, що базується на досвіді Компанії щодо виникнення таких збитків, скоригованого на специфічні фактори для боржників та загальних економічних умов.

Списання

Списання валової балансової вартості фінансового інструменту за рахунок сформованого резерву відбувається після визнання його безнадійним, наявності сформованого резерву під очікувані кредитні збитки, та одночасного виконання інших передумов, визначених вимогами чинного законодавства України та внутрішніх нормативних документів Компанії.

Припинення визнання і модифікація договору

Припинення визнання фінансових активів відбувається якщо:

- а) строк дії прав на грошові потоки, що визначені умовами договору фінансового активу, закінчується;
- б) передавання фінансового активу відповідає критеріям припинення;
- в) списання фінансового активу за рахунок резерву.

Контроль за переданим активом відсутній, якщо сторона, якій цей актив передається, має реальну змогу його продати непов'язаній третій стороні та може здійснити цей продаж в односторонньому порядку без необхідності встановлювати додаткові обмеження щодо такого передавання.

Якщо контроль за фінансовим активом не зберігається, визнання такого активу припиняється, інакше, у разі збереження контролю за фінансовим активом, продовжується його визнання у межах подальшої участі в ньому.

Різниця між балансовою вартістю фінансового активу, визначеною на дату припинення визнання, та сумою отриманої компенсації (в тому числі величину отриманого нового активу за вирахуванням величини прийнятого зобов'язання), відображається як доходи або витрати від припинення визнання.

Фінансове зобов'язання або його частина, припиняє визнаватися якщо таке зобов'язання погашено, анульовано або строк його виконання закінчився.

Будь-які витрати або винагороди є доходами/витратами від припинення визнання, якщо обмін борговими фінансовими зобов'язаннями або зміна умов за фінансовим зобов'язанням відображається в бухгалтерському обліку як погашення первісного фінансового зобов'язання та

визнання нового фінансового зобов'язання.

Різниця між балансовою вартістю погашеного або переданого іншій стороні фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання) та сумою сплаченої компенсації є доходами/витратами від припинення визнання.

Процентні доходи

Компанія визнає за фінансовими інструментами процентний дохід/витрати за ефективною ставкою відсотка протягом періоду від дати їх початкового визнання до дати припинення визнання (продаж, погашення), рекласифікації.

Процентні доходи за фінансовими активами, які обліковуються за амортизованою собівартістю, визнаються за ефективною ставкою відсотка до валової балансової вартості за виключенням:

1) придбаних або створених знецінених фінансових активів. Для таких фінансових активів застосовується ефективна ставка відсотка, скоригована з урахуванням кредитного ризику, до амортизованої собівартості фінансового активу з моменту первісного визнання;

2) фінансових активів, які не є придбаними або створеними знеціненими фінансовими активами, але які в подальшому стали знеціненими фінансовими активами. У випадку таких фінансових активів Компанія має застосовувати ефективну процентну ставку до амортизованої собівартості фінансового активу у наступних звітних періодах.

Коригування процентних доходів за фінансовим активом на третьому рівні кредитного ризику проводиться в кореспонденції з рахунками, призначеними для обліку оціночних резервів під очікувані кредитні збитки.

Оцінка справедливої вартості

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії справедливої вартості на основі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому:

- Рівень 1 - Ціни котирування (не скориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання

- Рівень 2 - Моделі оцінки, в яких суттєві для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, можна спостерігати прямо або опосередковано;

- Рівень 3 - Моделі оцінки, в яких суттєвих для оцінки справедливої вартості вихідних даних, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, немає у відкритому доступі.

У випадку активів і зобов'язань, які переоцінюються у фінансовій звітності на періодичній основі, Компанія визначає необхідність їх переведення між рівнями ієрархії, повторно аналізуючи класифікацію (на підставі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому) на кінець кожного звітного періоду.

Керівництво Компанії визначає політику і процедури для періодичної оцінки справедливої вартості фінансових активів, що не котируються, наявних для продажу. Для переоцінки основних засобів залучаються зовнішні оцінювачі. Рішення про залучення зовнішніх оцінювачів приймається з достатньою регулярністю. В якості критеріїв відбору застосовуються знання ринку, репутація, незалежність та відповідність професійним стандартам. На кожну звітну дату керівництво компанії аналізує зміни вартості активів і зобов'язань, які необхідно повторно проаналізувати і повторно оцінити відповідно до облікової політикою. У рамках такого аналізу керівництво перевіряє основні вихідні дані, які застосовувалися під час останньої оцінки, шляхом порівняння інформації, використаної при оцінці, з договорами та іншими доречними документами.

Керівництво та зовнішні оцінювачі також порівнюють зміни справедливої вартості кожного активу і зобов'язання з відповідними зовнішніми джерелами з метою визначення обґрунтованості змін.

Для цілей розкриття інформації про справедливую вартість Компанія класифікувала активи та зобов'язання на основі їх характеру, притаманним їм характеристикам і ризикам, а також застосованого рівня в ієрархії справедливої вартості, як зазначено вище.

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 сукупні прибутки та збитки. 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.

Курси обміну гривні відносно основних валют, які застосовувалися при підготовці фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 років, представлені таким чином:

	31-12-2019	31-12-2018
Долар США	23,6862	27,688264
Євро	26,4220	37,714138

Гроші та їх еквіваленти

До грошей та їх еквівалентів Компанія відносить готівку в касі, кошти на поточних рахунках в банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Запаси

Запаси оцінюються за найменшим із двох показників: собівартості або чистої вартістю реалізації. Оцінка запасів при вибутті здійснюється з використанням методу ідентифікованої вартості відповідної одиниці запасів.

Запаси періодично переглядаються, сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації (уцінка запасів), та вартість повністю втрачених (зіпсованих або тих, що не вистачає) запасів списуються на витрати звітного періоду.

Аванси видані

Аванси видані відображаються по фактичній вартості за вирахуванням резерву під знецінення. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Компанією контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані Компанією. Інші аванси списуються за рахунок прибутків та збитків при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток від знецінення відображається в складі прибутків та збитків. Аванси видані відносяться до довгострокових активів, коли товари або послуги, за які здійснена оплата, будуть отримані через один рік і пізніше, або коли аванси відносяться до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів.

Акціонерний капітал

Фінансові інструменти, випущені Компанією, класифікуються як власний капітал тією мірою, якою вони відповідають визначенню фінансового зобов'язання або фінансового активу. Прості акції Компанії класифікуються як пайові інструменти.

Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток включає суми накопичених прибутків та збитків за весь період діяльності.

Капітал у дооцінках

Капітал у дооцінках формується при переоцінці груп основних засобів. При припиненні визнання активу частину резерву з переоцінки основних засобів, що відноситься до вибуваючих активів, перекласифікується в нерозподілений прибуток.

Дивіденди

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

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат

Компанія бере участь у державній пенсійній програмі, за якою роботодавець повинен здійснювати на користь своїх працівників відрахування до Державного пенсійного фонду у вигляді єдиного соціального внеску, розрахованого як процентна частка від загальної суми заробітної плати. Ця пенсійна програма є програмою з визначеним внеском. Зазначені суми визнаються витратами в періоді їх нарахування.

Також Компанія уклала контракт з недержавним Пенсійним фондом, до якого здійснює щомісячні відрахування у розмірі не більше 1.00 грн. в місяць за кожного працівника. Ця пенсійна програма є програмою із встановленими внесками. Ці витрати у звіті про сукупні прибутки та збитки відносяться до періоду, в якому нараховується заробітна плата.

Аванси, отримані від замовників

Аванси, отримані від замовників, спочатку обліковуються за справедливою вартістю, а згодом відображаються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективного відсотка.

Оренда

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються усі 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 сукупний дохід за період з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом строку 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

Резерви визнаються, якщо Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), яке виникло у результаті минулої події, є значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібний відтік економічних вигод, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Компанія припускає отримати відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки у тому разі, якщо отримання відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що відноситься до резерву, відображається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив тимчасової вартості грошей істотний, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це може бути застосовано, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

Податок на прибуток

Поточний податок

Поточні податкові активи і зобов'язання за поточний та попередні періоди оцінюються за сумою, передбачуваною до отримання як відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, які 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 за усіма тимчасовими різницями на звітну дату між балансовою вартістю активів і зобов'язань, для цілей фінансового обліку та вартістю, що приймається до уваги у податковому обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за усіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли:

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первинного визнання гудвілу або активу, або зобов'язання у господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, і яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподаткований прибуток або збиток; і

- щодо оподатковуваних тимчасових різниць, які пов'язані з інвестиціями в дочірні та асоційовані підприємства, та з часткою у спільних підприємствах, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі сторнування тимчасової різниці, або існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде сторнована в недалекому майбутньому.

Податок на прибуток

Відстрочені податкові активи визнаються за усіма оподатковуваними тимчасовими різницями і перенесенням 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 у 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, ні 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.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату складання звіту про фінансовий стан і зменшується, якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або усю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожну дату звіту про фінансовий стан і визнаються тоді, коли виникає ймовірність отримання у майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашення зобов'язання, на підставі діючих або оголошених (і практично прийнятих) на дату звіту про фінансовий стан податкових ставок і положень податкового законодавства. Відстрочений податок, який належить до статей, визнаних не у складі прибутку чи збитку, також не визнається у складі прибутку або збитку. Статті відстрочених податків визнаються відповідно до операцій, які покладені в їхню основу, або у складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи у рахунок поточних податкових зобов'язань і якщо вони відносяться до податків на прибуток, накладених тим самим податковим органом на той же суб'єкт господарювання.

Для розрахунку податку на прибуток з 1 січня 2014 року застосовується ставка податку на прибуток 18%.

При розрахунку сум відстрочених податкових активів і зобов'язань Компанія використовувала ставки податку, які, як очікується, діятимуть у період сторнування тимчасових різниць, які призвели до виникнення відповідних відкладених податкових активів і зобов'язань.

Визнання доходів

Дохід від реалізації електроенергії та надання послуг з розподілу 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 підставі застосування тарифів на реалізацію електроенергії та послуг з розподілу, затверджених Національною комісією регулювання у сферах електроенергетики та комунальних послуг України. Методика визначення тарифів заснована, головним чином, на сумі виробничій собівартості і затвердженому коефіцієнті прибутку. Такий процес визначення тарифів може також підпадати під вплив соціально-політичних чинників.

Процентний дохід

Щодо усіх фінансових інструментів, які оцінюються за амортизованою вартістю, і процентних фінансових активів, які класифікуються як такі, що доступні для продажу, процентний дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективного відсотка, який точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання.

Процентний дохід включається до складу доходів від фінансування в звіті про сукупний дохід.

Фінансові витрати

Фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків за наданими кредитами і позиками.

Сегменти

Діяльність Компанії здійснюється в одному операційному сегменті. Компанія надає послуги з розподілу електричної енергії не побутовим споживачам та постачальникам електроенергії на території України.

Події після звітної дати

Події, що відбулися після звітної дати і до дати затвердження фінансових звітів до випуску та які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Компанії, відображаються у фінансовій звітності. Події, що відбулися після звітної дати і які не впливають на фінансову звітність Компанії на цю дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

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.

Компанія відображає перерахунок нарахувань минулих років абонентам за спожиту електричну енергію на рахунок 4410 "Прибуток (збиток) минулих років" з одночасним коригуванням валюти балансу шляхом перерахування залишків на початок звітного періоду. Такі коригування зменшують нарахування за спожиту електроенергію та одночасно збільшують нарахування субсидій та льгот.

У разі, якщо заборгованість, яка була визнана сумнівною у попередніх звітних періодах з нарахуванням резерву сумнівних боргів, погашається у поточному періоді, Компанія коригує резерв сумнівних боргів з застосуванням рахунку 4410 "Прибуток (збиток) минулих років" з одночасним коригуванням валюти балансу шляхом перерахування залишків на початок звітного періоду.

Суттєві облікові оцінки та судження

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від її керівництва винесення суджень та визначення оціночних значень і припущень на кінець звітного періоду, які впливають на відображені у звітності суми доходів, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть зажадати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, щодо яких приймаються подібні припущення та оцінки.

Допущення і оцінні значення Компанії засновані на вихідних даних, які воно мала в своєму розпорядженні на момент підготовки фінансової звітності. Проте поточні обставини і допущення відносно майбутнього можуть змінюватися зважаючи на ринкові зміни або непідконтрольних Компанії обставини. Такі зміни відображаються в допущеннях у міру того, як вони відбуваються.

Оцінка фінансових інвестицій

У випадках, коли справедлива вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. В якості вихідних даних для цих моделей по можливості використовується інформація, отримана на спостережуваних ринках, проте у тих випадках, коли це не уявляється практично здійсненним, потрібна певна частка судження для встановлення справедливої вартості. Судження містять облік таких вихідних даних, як ризик ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

У разі, якщо справедливу вартість фінансових інвестицій визначити неможливо, або це потребує значних витрат, компанія оцінює їх за собівартістю за вирахуванням збитків від знецінення

Оцінка справедливої вартості основних засобів на підставі переоцінки

Компанія повинна періодично, як це запропоновано керівництвом, здійснювати переоцінку своїх основних засобів. Такі переоцінки здійснюються незалежними оцінювачами із застосуванням методів оцінки, встановлених Міжнародними Стандартами Оцінки, такими як: метод обліку за вартістю, метод порівняння (ринковий метод), прибутковий метод.

Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів

Амортизація нематеріальних активів та знос основних засобів нараховуються протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приносить прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.

Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості

Керівництво оцінює збитки від знецінення шляхом оцінки можливості погашення дебіторської заборгованості на основі аналізу окремих дебіторів. Факти, що приймаються до уваги в ході оцінки платоспроможності окремих дебіторів, враховують аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення, а також фінансовий стан та історію погашення заборгованості конкретними дебіторами. Якщо фактичне погашення заборгованості виявиться меншим ніж за оцінкою управлінського персоналу, Компанія відображає в своєму обліку додаткові витрати у зв'язку із знеціненням заборгованості.

Процентні ставки, які були застосовані до довгострокових зобов'язань

При відсутності аналогічних фінансових інструментів розрахунки справедливої вартості довгострокових зобов'язань ґрунтувалися на професійних судженнях. Ефективна ставка відсотка, що застосовувалась управлінським персоналом з метою оцінки таких фінансових інструментів була підтверджена незалежним оцінювачам. Зміна ефективної процентної ставки, яка використовувалась при розрахунках справедливої вартості зобов'язань по реструктурованій заборгованості по розрахунках за електроенергію, на 2 % може мати значний вплив на фінансову звітність. Грошові потоки, які є незначними за вартістю не дисконтуються, оскільки вплив дисконтування є несуттєвим.

Судові розгляди

Відповідно до МСФЗ Компанія визнає резерв тільки у разі існування поточного зобов'язання (юридичного чи того, що впливає з практики), яке виникло у результаті минулої події; відтік економічних вигод, який буде потрібним для погашення цього зобов'язання, є ймовірним, і отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. У випадках, коли ці вимоги не дотримуються, інформація про умовне зобов'язання може бути розкрита у примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого умовного зобов'язання, яка не була у поточний момент визнана або розкрита у фінансовій звітності, може мати істотний вплив на фінансовий стан Компанії.

Застосування цих принципів облікової політики щодо судових справ вимагає від керівництва Компанії оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Компанія переглядає невирішені судові справи, слідуючи подіям у судових розглядах на кожну звітну дату, щоб оцінити потребу у резервах у своїй фінансовій звітності. Серед тих чинників, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування резерву, - характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок і потенційний рівень збитків у тій юрисдикції, в якій судовий процес, вимога або оцінка мають місце, перебіг процесу, (включаючи його перебіг після дати складання фінансової звітності, але до дати її випуску), думки юрисконсультів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками і будь-яке рішення керівництва Компанії щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу чи оцінку.

Податки та інші обов'язкові платежі в бюджет

Щодо інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. Компанія не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаним податковим збиткам в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки.

Оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів і зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Компанії, які базувалися на інформації, наданої керівництвом на момент складання цієї фінансової звітності.

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, що повинні застосовуватись Компанією

В цілому, облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. Деякі нові стандарти та інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2019 року. Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій, які повинні застосовуватись Компанією з 1 січня 2019 року.

МСФЗ 16 замінює собою МСБО 17 "Оренда", Тлумачення КТМФЗ 4 "Визначення, чи містить угода оренду", Роз'яснення ПКР 15 "Операційна оренда - заохочення" і Роз'яснення ПКР 27 "Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду". МСФЗ 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в звіті про фінансовий стан, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСБО 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (наприклад, оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар визнає зобов'язання щодо орендних платежів (зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (актив у формі права користування). Орендарі зобов'язані визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

Компанія застосовує цей стандарт до всіх видів оренди, включаючи оренду активів з права користування в суборенду, крім:

- а) орендних договорів на розвідування або використання корисних копалин, нафти, природного газу та подібних невідновлювальних ресурсів;
- б) оренди біологічних активів, що належать до сфери застосування МСБО 41 Сільське господарство, утримуваних орендарем;
- в) послуг за угодами про концесію, що належать до сфери застосування КТМФЗ 12 Послуги за угодами про концесію;

г) ліцензійних договорів щодо інтелектуальної власності, наданих орендодавцем, які належать

до сфери застосування МСФЗ 15 Дохід від договорів з клієнтами; та

г) прав, утримуваних орендарем за ліцензійними договорами, що належать до сфери застосування МСБО 38 Нематеріальні активи на такі види продукції, як кінофільми, відеозаписи, п'єси, рукописи, патенти й авторські права

Компанія не застосовує МСФЗ 16 до оренди нематеріальних активів, окрім тих, що зазначені в параграфі 3?).

Компанія не застосовує вимоги параграфів 22 - 49 МСФЗ 16 до:

а) короткострокової оренди; та

б) оренди, за якою базовий актив є малоцінним (як описано в параграфах Б3 - Б8); та визнає орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Компанія не застосовує МСФЗ 16 "Договори оренди" до договорів оренди земельних ділянок.

Застосування інших МСФЗ

Поправки до МСБО 19 "Виплати працівникам" - "Внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою"

Поправки розглядають порядок обліку у випадках, коли внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою відбувається протягом звітного періоду.

Поправки роз'яснюють, що якщо внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою відбувається протягом звітного періоду, організація повинна визначити вартість послуг поточного періоду та чисту величину відсотків стосовно решти періоду після внесення змін до програми, її скорочення або повного погашення зобов'язань за програмою, виходячи з актуарних припущень і ставок дисконтування, використаних для переоцінки чистого зобов'язання (активу) програми з визначеною виплатою.

Дані поправки будуть застосовуватися тільки у відношенні майбутніх змін програми, її скорочення або погашення зобов'язань за програмою.

Поправки не мають впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства" - Довгострокові частки в асоційованих та спільних підприємствах

Поправки роз'яснюють, що організація застосовує МСФЗ 9 до довгострокових вкладень в асоційовану організацію або спільне підприємство, до яких не застосовується метод пайової участі, але які, по суті, складають частину чистих інвестицій в асоційовану організацію або спільне підприємство (довгострокові вкладення). Мається на увазі, що до таких довгострокових вкладень застосовується модель очікуваних кредитних збитків за МСФЗ 9.

У поправках також пояснюється, що при застосуванні МСФЗ 9 організація не бере до уваги збитки, понесені асоційованою організацією або спільним підприємством або збитки від знецінення чистих інвестицій, визнані в якості коригувань чистої інвестиції в асоційовану організацію або спільне підприємство, що виникають внаслідок застосування МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані організації і спільні підприємства".

Поправки не мають впливу на фінансову звітність Компанії.

Тлумачення КТМФЗ 23 "Невизначеності щодо обліку податку на прибуток"

У випадках відсутності ясності щодо вимог податкового законодавства стосовно тієї чи іншої операції або до конкретних обставин основним є наступний критерій: чи висока ймовірність того, що податковий орган погодиться з тим трактуванням податкових вимог, яке вибрала компанія.

Якщо відповідь позитивна, то компанія повинна відображати у фінансовій звітності ту ж суму, що і у податковій звітності і розглянути необхідність розкриття інформації про існування невизначеності. Якщо відповідь негативна, то сума, відображена у фінансовій звітності, буде відрізнятися від суми в податковій декларації, оскільки вона оцінюється з урахуванням наявної невизначеності.

Для відображення цієї невизначеності використовується один з наступних двох методів оцінки, в

залежності від того, який з них дозволить з більшою точністю передбачити результат вирішення невизначеності:

- метод найбільш імовірної суми; або
- метод очікуваної вартості.

Роз'яснення також вимагає, щоб ті судження і оцінки, які були сформовані компанією, були переглянуті в разі зміни фактів і обставин - наприклад, внаслідок податкової перевірки або дій, вжитих податковими органами, наступних змін податкових правил, або після закінчення терміну, протягом якого податковий орган має право перевірити правильність обчислення податку.

Тлумачення застосовується до річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. В даний час Компанія оцінює вплив застосування Тлумачення на фінансову звітність.

"Щорічні удосконалення МСФЗ" (цикл 2015 - 2017 років)

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"

Іноді суб'єкт господарювання, який є учасником у спільній операції (як визначено в МСФЗ 11 "Спільна діяльність"), отримує контроль над цією спільною операцією. Поправка до МСФЗ 3 пояснює, що якщо і коли суб'єкт господарювання згодом отримає контроль, він проводить переоцінку своєї колишньої частки в спільній операції на дату придбання. Суб'єкт господарювання визнає будь-яку різницю між справедливою вартістю на дату придбання спільної операції та попередньою балансовою вартістю як прибуток або збиток.

Це удосконалення набуває чинності для періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправки повинні застосовуватися перспективно.

МСФЗ 11 "Спільна діяльність"

Удосконалення до МСФЗ 11 стосується ситуацій, коли суб'єкт господарювання є стороною спільної угоди, яка є спільною операцією (як визначено в МСФЗ 11) - але, що важливо, не має спільного контролю над спільною операцією - і згодом отримує спільний контроль. Ця поправка роз'яснює, що якщо і коли суб'єкт господарювання згодом отримає спільний контроль, він не повинен переоцінювати частку, яку він утримував раніше.

Ці поправки набувають чинності для періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправки повинні застосовуватися перспективно.

МСБО 12 "Податки на прибуток"

У деяких юрисдикціях сума зобов'язання з податку на прибуток, що сплачується суб'єктом господарювання, залежить від дивідендів, виплачених власникам інструментів капіталу. В поправці до МСБО 12 уточнюється, що податкові наслідки (якщо такі є) дивідендів (тобто розподіл прибутку власникам інструментів капіталу пропорційно їх часткам) повинні визнаватися:

- одночасно з визнанням зобов'язання сплатити такі дивіденди; і
- у складі прибутку або збитку, іншого сукупного доходу або звіту про зміни у власному капіталі, в залежності від того, де суб'єкт господарювання в минулому визнавав операції або події, які згенерували накопичений прибуток, з якої виплачуються дивіденди.

Це удосконалення застосовується до періодів, які починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Удосконалення застосовується на дату початку самого раннього представленого порівняльного періоду або після цієї дати.

МСБО 23 "Витрати на позики"

Поправка до МСБО 23 пояснює, що коли кваліфікований актив, що фінансується за рахунок спеціальних запозичень, стає готовим до використання або продажу, витрати на позики, понесені за спеціальними запозиченнями, більше не можуть бути капіталізовані як частина вартості цього кваліфікованого активу. Але ці запозичення стають частиною пулу позик, запозичених для загальних потреб. Тому з цієї дати ставка, яка застосовується до цих запозичень, включається до визначення ставки капіталізації, яка застосовується до позикових коштів, запозичених для загальних потреб.

Поправка застосовується до періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Суб'єкти господарювання зобов'язані застосовувати цю поправку лише до витрат на позики, понесених на початок річного звітного періоду, коли поправка вперше застосовується, або після цієї дати.

Поправки не мають впливу на фінансову звітність Компанії.

МСФЗ та інтерпретації, що не набрали чинності

Компанія не застосовувала наступні МСФЗ та Інтерпретації до МСФЗ та МСБО, які були опубліковані, але не набрали чинності:

МСФЗ 17 "Страхові контракти"

МСФЗ 17 набуває чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2021 року або після цієї дати, при цьому вимагається надавати порівняльну інформацію. Допускається дострокове застосування за умови, що організація також застосовує МСФЗ 9 та МСФЗ 15 на дату першого застосування МСФЗ 17 або раніше. Даний стандарт не застосовний до Компанії.

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" щодо визначення суттєвості

Рада з МСФЗ вирішила уточнити визначення суттєвості, зробивши його більш послідовним і відповідним для всіх стандартів. Колишнє визначення в МСБО 1 наголошувало на тому, що пропуск або неправильне відображення суттєвих елементів впливає на економічні рішення користувачів, прийнятих на основі фінансової звітності. У новому варіанті визначення інформація вважається істотною, якщо її пропуск, неправильне відображення або приховування її іншою інформацією в звітності може, відповідно до обґрунтованих очікувань, вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, які приймають їх на основі такої фінансової звітності, що містить фінансову інформацію про конкретну організацію, що звітує.

Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправка не матиме впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"

Поправки уточнюють ключове визначення бізнесу.

У колишньому визначенні під бізнесом розуміли сукупність видів діяльності та активів, які можна вести та якими можна управляти з метою забезпечення доходу в формі дивідендів, нижчих витрат або інших економічних вигід безпосередньо інвесторам або іншим власникам, членам чи учасникам. За новим визначенням бізнес - це інтегрований набір процесів і активів, здатних до здійснення і управління з метою надання товарів або послуг клієнтам, генерування інвестиційного доходу (такого як дивіденди або відсотки) або генерування іншого доходу від нормальної діяльності.

Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправка не матиме впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства" - Продаж або внесок активів між інвестором та асоційованою компанією чи спільним підприємством

Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ 10 і МСБО 28, в частині обліку втрати контролю над дочірньою компанією, яка продається асоційованій компанії або спільному підприємству або вноситься в них. Поправки роз'яснюють, що прибутки чи збитки, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що представляють собою бізнес, згідно з визначенням в МСФЗ 3, в угоді між інвестором і його асоційованою компанією чи спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибутки чи збитки, які виникають в результаті продажу або внеску активів, які не становлять собою бізнес, визнаються тільки в межах часток участі, наявних у інших, ніж компанія інвестора в асоційованій компанії чи спільному підприємстві.

Рада з МСФЗ відклала дату вступу в силу цієї поправки на невизначений термін, але

дозволяється дострокове застосування перспективно.

Станом на 31 грудня 2018 року основні засоби за балансовою вартістю 2867637 тис.грн. (31 грудня 2019 року - 0) використовувались в якості забезпечення кредитів.

Станом на 31 грудня 2019 року Компанія використовує у своїй діяльності повністю зношені основні засоби первісною вартістю 2 447 тис.грн. (на 31.12.2018 - 32751 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, витрати на позики не капіталізувались.

Відповідно до планів закупівель згідно інвестиційної програми на 2020 рік Компанія планує витратити на закупівлю або впровадження основних засобів у 2020 році кошти на суму 202788 тис.грн. (без ПДВ)

Інші фінансові інвестиції

Поточні векселя представлені безвідсотковими векселями, виданими промисловими і сільськогосподарськими компаніями. Векселі в сумі 95 тисяч гривень є безвідсотковими і підлягали погашенню в 2005 році. Внаслідок невизначеності щодо погашення цих векселів, Компанія уцінила їх вартість до 0.

Корпоративні права включають: внесок в статутний капітал ТОВ "Редакція Газети "Губернія" - в сумі 26 тисяч гривень (23,64%). На внесок в статутний капітал ТОВ "Редакція Газети "Губернія" компанія уцінила їх вартість до 0.

Довгострокова дебіторська заборгованість

Заборгованість по переведенню боргу являє собою заборгованість ПАТ "ЕК "Севастопольенерго", яка виникла у результаті укладення договору про заміну боржника у зобов'язанні (переведення боргу) №1 від 27 травня 2014 року, за яким ПАО "ЕК "Севастопольенерго" за згодою кредитора - ПАТ "Державний ощадний банк України" перевів свої боргові зобов'язання за Генеральним кредитним договором №291/31/2 від 11.08.2009 року та Кредитним договором №4 від 11.08.2009 року на ПАТ "ЕК "Херсонобленерго", яке прийняло на себе всі права та обов'язки за цими договорами.

У 2019 році від погашення цієї заборгованості Компанія отримала 62000 тис.грн.

Гроші та їх еквіваленти

До грошових коштів та їх еквівалентів Компанія відносить готівку в касі, кошти на поточних рахунках в банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості. Щодо грошових коштів на звітні дати відсутні будь-які обмеження або обтяження.

Інші оборотні активи

Зміни в сумі залишків інших оборотних активів станом на 01.01.2019 року у сумі 246 тис.грн., спричинені змінами у складі дебіторської заборгованості, відображено на рахунку 4410 "Прибуток (збиток) минулих років" з одночасним коригуванням валюти балансу шляхом перерахування залишків на початок звітного періоду, що не вплинуло на розмір чистого прибутку 2018 року.

Резервний капітал

Згідно зі статутом Компанія створює резервний капітал у розмірі не менше ніж 15 відсотків статутного капіталу. Формування резервного капіталу відбувалося шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Компанії або за рахунок нерозподіленого прибутку. Резервний капітал створено для збільшення статутного капіталу, погашення заборгованості у разі ліквідації Компаній тощо. Нерозподілений прибуток, за рахунок якого сформовано такий резервний фонд, не підлягає розподілу між акціонерами Компанії.

Резервний капітал станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року складає 8 268 тис. грн.

Реструктуризована торговельна кредиторська заборгованість

Згідно з Угодою про реструктуризацію боргу від 21 грудня 2007 року № 4328/03 ДП

"Енергоринок" погодився продовжити термін погашення заборгованості на суму 366,788 тисяч гривень за придбану електроенергію на вісім років. Борг повинен бути погашений протягом восьми років щомісячними платежами, починаючи з січня 2010 року.

26 вересня 2012 року переукладено угоду про реструктуризацію боргу за придбану електричну енергію з ДП "Енергоринок", згідно угоди № 8977/02/32904 від 26.09.12р. борг за поставлену електроенергію підлягає погашенню рівними частинами в термін до квітня 2022 р. Балансова вартість ґрунтується на поточній вартості із застосуванням ефективної ставки відсотка в розмірі 15%.

На протязі 2010 - 2012 років були проведені операції з передачі боргу перед ДП "Енергоринок" за поставлену електроенергію пов'язаним з Компанією особам: ПАТ "ЕК "Севастопольенерго", ПАТ "Кіровоградобленерго", ПАТ "Львівобленерго", ПАТ "ЕК "Житомиробленерго". В результаті зменшилася заборгованість перед ДП "Енергоринок" і збільшилася заборгованість перед пов'язаними особами. Погашення даної заборгованості розстрочено на підставі укладених договорів реструктуризації. Балансова вартість ґрунтується на поточній вартості із застосуванням ефективної ставки відсотка в розмірі 15%.

Компанія відображає в обліку витрати на амортизацію суми дисконту довгострокової кредиторської заборгованості та поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями перед ДП "Енергоринок", та зобов'язань з переведення боргу на рахунок 4410 "Прибуток (збиток) минулих років". Таким чином на амортизацію суми дисконту відбувається коригування валюти балансу шляхом перерахування залишків зобов'язань та власного капіталу на початок звітного періоду. Це спричинило зменшення фінансового результату до оподаткування та чистого фінансового результату минулого періоду на 9088 тис.грн.

Зобов'язання перед бюджетом

В зв'язку з виправленням в поточному періоді помилки при визначенні доходів 2018 року у сумі 2562 тис.грн., у 2019 році донараховано зобов'язання з податку на прибуток у сумі 384 тис.грн.

В зв'язку з виправленням в поточному періоді помилки при визначенні податкового зобов'язання з орендної плати за земельні ділянки, у 2019 році проведене донарахування податку у сумі 1 тис.грн.

Донарахування податкових зобов'язань за період 2018 року відбулося шляхом перерахування залишків на початок звітного періоду з одночасним коригуванням валюти балансу, через рахунок 4410 "Прибуток (збиток) минулих років", що спричинило зміну показників діяльності 2018 року: зменшення фінансового результату до оподаткування та чистого прибутку відповідно на 1 та 385 тис.грн.

Розкриття інформації про пов'язані сторони

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Таке визначення пов'язаної сторони може відрізнитися від визначення відповідно до законодавства України.

Компанія розкриває інформацію про операції з пов'язаними сторонами окремо за такими категоріями:

- Дочірня компанія,
- Асоційована компанія
- Інші пов'язані сторони, які поділяються на дві групи: Енергетичні та інші компанії, що входять до Групи,
- Ключовий управлінський персонал.

Аналогічні за характером статті можуть розкриватися у сукупності, за винятком випадків, коли роздільне розкриття інформації необхідно для розуміння того, як операції між пов'язаними сторонами впливають на фінансову звітність підприємства.

Інформація про те, що операції між пов'язаними сторонами проводились на умовах, ідентичних до умов, на яких проводяться операції між непов'язаними сторонами, розкривається тільки в

разі, якщо такі умови можна обґрунтувати.

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) АТ "Херсонобленерго"

Кінцевими бенефіціарними власниками АТ "Херсонобленерго" є фізичні особи:

Пані Марина Ярославська громадянка Німеччини;

Пан Віліс Дамбінс громадянин Латвії;

Пан Валтс Вігантс громадянин Латвії;

Пан Артурс Альтбергс громадянин Латвії;

Пан Олег Сізерман громадянин Німеччини.

Операцій між кінцевими власниками і АТ "Херсонобленерго" за фінансовий рік не відбувалось (2019 р.: нуль грн.). Залишки в розрахунках на кінець звітного року відсутні (2018 р.: нуль грн.)

Холдингова компанія

ТОВ "ВС Груп Менеджмент" є материнською організацією для АТ "Херсонобленерго".

Операції з провідним управлінським персоналом

Винагорода провідного управлінського персоналу за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року представлена у формі короткострокових винагород в сумі 11473 тисяч гривень (2018 рік: 8081 тисяч гривень).

Умовні і контрактні зобов'язання

Загальні умови функціонування

На поточний момент залишається певна невизначеність з приводу ситуації у східних регіонах України, в яких урядові війська проводять антитерористичну операцію, а також в Автономній Республіці Крим, яку було анексовано Російською Федерацією.

Проте, завдячуючи стабілізаційним та стимуляційним заходам, які приймаються Урядом України з метою підтримки банківського сектору і забезпечення ліквідності українських банків та компаній, існують позитивні очікування відносно розширення доступу до джерел капіталу, а також зниження вартості капіталу для Компанії та її контрагентів, що може позитивно вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Компанії.

Зважаючи на вищезазначене, керівництво вважає, що воно вживає всіх необхідних заходів для підтримки стійкості та використання всіх наявних можливостей для розвитку бізнесу Компанії в нинішніх умовах.

В енергетичному секторі тривають процеси суттєвої реструктуризації та реформування, майбутній напрямок і наслідки яких у цей час невідомі. Можливі реформи політики встановлення тарифів, погашення державними організаціями заборгованості за електричну енергію та реструктуризація енергетичної галузі можуть здійснювати істотний вплив на підприємства цієї галузі. У зв'язку з невизначеністю щодо можливих змін у цьому секторі, у цей 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 щодо здійснення 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.

Страховання

Страхова галузь в Україні знаходиться у стадії розвитку, тому багато форм страхового захисту, поширених в інших країнах, в Україні, як правило, ще не є загальнодоступними. Компанія не має повного страхового покриття з обладнання 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. До тих пір, поки Компанія не отримає адекватного страхового покриття, існує ризик того, що втрата або пошкодження певних активів може зробити істотний негативний вплив на діяльність та фінансовий стан Компанії.

Судові процеси

У ході своєї діяльності Компанія приймає участь у різних судових процесах, жоден з яких, сукупно або окремо, не зробив істотного несприятливого впливу на Компанію, крім тих, які вже відображені у фінансовій звітності. На думку керівництва, вирішення усіх питань, крім відображених у звіті, не зробить істотного впливу на фінансовий стан або результати діяльності Компанії.

Оподаткування

У результаті нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більшу увагу діловим колам. Зважаючи на це, закони і постанови, що впливають на діяльність підприємств, продовжують стрімко змінюватися. Ці зміни характеризуються незадовільним складанням законопроектів, неоднозначними трактуваннями і арбітражним застосуванням з боку держави.

Зокрема, податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які за законом уповноважені застосовувати надзвичайно суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Хоча, на думку Компанії, вона належним чином відобразила податкові зобов'язання в обліку, виходячи зі своєї інтерпретації податкового законодавства, вищезазначені факти можуть створювати податкові ризики для Компанії.

Зобов'язання з операційної оренди - Компанія виступає як орендар

Компанія уклала ряд договорів оренди нерухомості. Строк оренди за цими угодами становить від 1 до 49 років. Зазначені угоди про оренду не накладають на Компанію ніяких обмежень.

Поруки

Станом на 31 грудня 2019 року у Компанії є такі видані фінансові поруки на повний розмір зобов'язань за договорами кредитних ліній на суму 1069432 тисяч гривень:

фінансова порука на повний розмір зобов'язань за договором кредитної лінії на суму 30,250 тисяч доларів США пов'язаної сторони ТОВ "ВС Групп Менеджмент";

фінансова порука на повний розмір зобов'язань за договором кредитної лінії на суму 14,900 тисяч доларів США пов'язаної сторони ПАТ "Кіровоградобленерго";

ТОВ "ВС Енерджи Інтернейшнл Україна" в поточному періоді змінило назву на ТОВ "ВС Групп Менеджмент".

Станом на 31 грудня 2018 року у Компанії є такі видані фінансові поруки на повний розмір зобов'язань за договорами кредитних ліній на суму 5329923 тисяч гривень:

фінансова порука на повний розмір зобов'язань за договором кредитної лінії на суму 30,250 тисяч доларів США пов'язаної сторони ТОВ "ВС Енерджи Інтернейшнл Україна";

фінансова порука на повний розмір зобов'язань за договором кредитної лінії на суму 80,000 тисяч доларів США пов'язаної сторони ТОВ "ВС Енерджи Інтернейшнл Україна";

фінансова порука на повний розмір зобов'язань за договором кредитної лінії на суму 14,900 тисяч доларів США пов'язаної сторони ПАТ "Кіровоградобленерго";

фінансова порука на повний розмір зобов'язань за договором кредитної лінії на суму 65,000 тисяч гривень США ПАТ "Українська інноваційно-фінансова компанія".

фінансова порука на повний розмір зобов'язань за договором кредитної лінії на суму 15,000 тисяч доларів США пов'язаної сторони ПАТ "Рівнеобленерго";

фінансова порука на повний розмір зобов'язань за договором кредитної лінії на суму 9,000 тисяч доларів США пов'язаної сторони ПАТ "Житомиробленерго";

фінансова порука на повний розмір зобов'язань за договором кредитної лінії на суму 15,000 тисяч доларів США пов'язаної сторони ПАТ "Одесаобленерго";

фінансова порука на повний розмір зобов'язань за договором кредитної лінії на суму 26,000 тисяч доларів США пов'язаної сторони ПАТ "Київобленерго".

Політика управління ризиками

Компанія відстежує і управляє фінансовими ризиками, які виникають в ході її діяльності. Цими ризиками є кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають кредити та позики і торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій Компанії для підтримки її діяльності. Фінансовими активами, якими володіє Компанія, є торговельна та інша дебіторська заборгованість і грошові кошти. Компанія також утримує фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у Компанії пов'язаних із цим збитків.

Компанія схильна до кредитного ризику відносно торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів.

Компанія структурує рівень свого кредитного ризику шляхом встановлення лімітів на максимальну суму ризику щодо одного споживача або групи споживачів. Однак, ліміти щодо рівня кредитного ризику не можуть застосовуватися до усіх споживачів.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе чотири типи ризику: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик, ризик зміни цін на товари та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу. Фінансові інструменти, піддані ринкового ризику включають в себе кредити та позики, а також фінансові активи, доступні для продажу.

Ризик зміни процентної ставки

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься зважаючи змін ринкових процентних ставок. Ризик зміни ринкових процентних ставок відноситься до боргових зобов'язань Компанії з плаваючою процентною ставкою. Компанія управляє ризиком зміни процентних ставок, використовуючи кредити і позики з фіксованою процентною ставкою.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах. Схильність Компанії до ризику зміни валютних курсів обумовлена борговими зобов'язаннями, номінованими у доларах США.

Ризик ліквідності

Підхід керівництва Компанії до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залученні 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. Метою Компанії є підтримка балансу між безперервністю фінансування і гнучкістю шляхом використання банківських овердрафтів, банківських кредитів, векселів.

Управління капіталом

Компанія здійснює управління капіталом для забезпечення безперервної діяльності Компанії в осяжному майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Компанія здійснює контроль капіталу, використовуючи співвідношення власних і позикових коштів, яке розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу. У чисту заборгованість включаються кредити і позики, торговельна та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Компанії містять грошові кошти, фінансові активи,

дебіторську і кредиторську заборгованості, облігації, векселі та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих приміток.

Протягом звітного періоду Компанія не використовувала жодних фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

Події після звітної дати

У період після 31 грудня 2019 року і до підписання даного фінансового звіту не відбулося жодних подій, які могли б мати суттєвий вплив на дану фінансову звітність.

У зв'язку зі світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, повідомляємо наступне:

- управлінський персонал Компанії наразі оцінює додаткові ризики діяльності суб'єктів господарювання в енергетичній галузі України та їх можливий вплив на безперервність діяльності Компанії;

- очікується, що повний вплив може бути вагомим, але його неможливо виміряти чи оцінити на даний час з певним ступенем достовірності.

Повний текст Приміток до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності розміщено на офіційному сайті АТ "Херсонобленерго" http://ksoe.com.ua/shareholders/fin_zvit/

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "РСМ Україна"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	21500646
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03151, Київська область, м.Київ, вул. Донецька, буд. 37/19
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0084
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 302/4, дата: 30.10.2014
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2019 по 31.12.2019
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Звертаємо увагу на примітку 41 до фінансової звітності, в якій розкривається інформація про те, що у зв'язку зі світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, управлінський персонал Компанії наразі оцінює додаткові ризики діяльності суб'єктів господарювання в енергетичній галузі України та їх можливий вплив на безперервність діяльності Компанії; очікується, що повний вплив може бути вагомим, але його неможливо виміряти чи оцінити на даний час з певним ступенем достовірності.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: №27-12/2019/4 С 700/81232, дата: 27.12.2019

11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 03.03.2020, дата закінчення: 21.04.2020
12	Дата аудиторського звіту	21.04.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	781 828,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Акціонерам та Наглядовій раді

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО",

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО

ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО" (далі - Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

За результатами аудиту фінансової звітності Компанії за 2018 рік у Звіті незалежного аудитора від 26 квітня 2019 року іншим аудитором була висловлена думка із застереженням, у числі підстав для висловлення якої слугувало наступне:

"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.

Застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". При складанні фінансової звітності за 2018 рік Компанія не виконала вимоги МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" щодо зменшення корисності фінансових активів, і оцінки резерву під очікувані кредитні збитки за фінансовими активами. 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."

При складанні фінансової звітності за 2019 рік Компанія не виправила помилки відображення результатів переоцінки основних засобів, здійсненої у 2018 році, у зв'язку з чим відбулося викривлення валової балансової вартості основних засобів і, відповідно, суми нарахованого зносу, на дату переоцінки, а саме: на 30 вересня 2018 року, а також станом на 31

грудня 2019 та 31 грудня 2018 року (звіт про фінансовий стан та примітка 8 до фінансової звітності). Також Компанія не виправила помилку та не донарахувала знос по переоцінених основних засобах за четвертий квартал 2018 року, внаслідок чого було занижено суму зносу і завищено балансову вартість основних засобів на 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2018 року на суму 92 208 тисяч гривень, що вплинуло на суму прибутку до оподаткування за попередній період та суму непокритого збитку станом на 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 років.

При складанні фінансової звітності за 2019 рік Компанія не виконала вимоги МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" щодо оцінки резерву під очікувані кредитні збитки за фінансовими активами способом, що відображає:

- об'єктивну та зважену за ймовірністю суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів;
- часову вартість грошей;
- і обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль станом на звітну дату.

Ми не мали можливості визначити ефект впливу цього відхилення на активи, зобов'язання й власний капітал Компанії станом на 1 січня та 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року, а також на чистий прибуток за 2019 та 2018 роки.

Разом з тим, при підготовці фінансової звітності за 2019 рік відповідно до обраної облікової політики Компанією було здійснено коригування вхідних залишків фінансових активів та фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою вартістю, у зв'язку з помилками у попередніх періодах (п. 3.26 примітки 3 "Основні положення Облікової політики" до фінансової звітності). При цьому підхід, який застосувала Компанія для визначення помилок, суперечить вимогам МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" (далі - МСБО 8), який містить визначення облікових оцінок та помилок попередніх періодів та пояснює різницю між ними. Внаслідок цього порушення суму резерву під очікувані кредитні збитки, сформованого під дебіторську заборгованість (п. 3.26 примітки 3 та примітки 11 та 12 до фінансової звітності) станом на 31 грудня 2018 року було зменшено на загальну суму 97 354 тисячі гривень, а суму інших довгострокових зобов'язань було збільшено на суму 9 088 тисяч гривень з відповідним коригуванням прибутку до оподаткування попереднього звітного періоду. Якби Компанія врахувала вимоги МСБО 8 щодо обліку змін в оцінках, то зазначені зміни в оцінках були б відображені не у складі прибутку попереднього періоду, а у складі фінансового результату звітного періоду, внаслідок чого збиток звітного року до врахування витрат на податок на прибуток зменшився би на суму 88 266 тисяч гривень. При здійсненні виправлення помилок попереднього періоду Компанія не виконала усіх вимог МСБО 8 щодо ретроспективного представлення даних у звіті про власний капітал.

Компанія не відобразила у фінансовій звітності за 2019 рік події та операції, що були підтверджені наявними первинними документами після дати балансу, але які відносяться до звітного періоду, а також помилки попередніх періодів, виявлені до дати затвердження фінансової звітності, згідно з вимогами МСБО 10 "Події після звітного періоду" та МСБО 8 відповідно. Внаслідок цього порушення у фінансовій звітності Компанії не відображені суттєві зміни статей балансу (звіту про фінансовий стан) та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал, які були відображені Компанією у вхідних залишках проміжної скороченої фінансової звітності за перший квартал 2020 року. За даними цієї проміжної фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 року валюта балансу Компанії була збільшена на 115 072 тисячі гривень, а непокритий збиток станом на цю дату зменшено на 67 687 тисяч гривень. Ми не мали змоги отримати достатніх аудиторських доказів стосовно того, чи були потрібні коригування фінансової звітності за 2019 рік у зв'язку з виявленими Компанією подіями та операціями після звітного періоду та помилками попереднього періоду відповідно до вимог МСБО 8 та МСБО 10.

Компанія не застосувала вимоги МСФЗ 16 "Оренда". Ми не мали можливості визначити ефект впливу цього порушення на активи, зобов'язання й власний капітал Компанії станом на 1 січня 2019 року та на 31 грудня 2019 року, а також на чистий прибуток за 2019 рік.

Всупереч вимогам Облікової політики та вимогам МСБО 16 "Основні засоби", Компанія обліковує інші необоротні активи у вигляді малоцінних необоротних матеріальних активів у складі запасів. Станом на 31 грудня 2019 року витрати на придбання (виготовлення) малоцінних необоротних матеріальних активів, що складають 39 735 тисяч гривень, представлені у балансі (звіті про фінансовий стан) як запаси. У зв'язку з вищевказаним, станом на звітну дату Компанією завищено вартість оборотних активів та занижено вартість необоротних активів на зазначену суму.

У зв'язку з тим, що нас було призначено аудитором після проведення Компанією інвентаризації запасів і за допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в наявності та кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року, які відображені в звіті про фінансовий стан у сумі 111 392 тисячі гривень та 71 892 тисячі гривень відповідно, ми не могли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи невідображених в обліку, а також відповідних статей, що входять до складу звіту про сукупний дохід, звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 та 2018 років.

Станом на 31 грудня 2019 року при розрахунку відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань Компанією не враховані тимчасові різниці, які підлягають вирахуванню, а саме: за нарахованими резервами під очікувані кредитні збитки, що є порушенням МСБО 12 "Податок на прибуток". Внаслідок даного порушення Компанією завищено суму відстрочених податкових зобов'язань у звіті про фінансовий стан (балансі) на звітну дату на 25 350 тисяч гривень та занижено суму доходів від зменшення податку на прибуток у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2019 рік на відповідну суму. Також, при здійсненні коригувань вхідних залишків у зв'язку з помилкою попередніх періодів Компанія помилково здійснила коригування усієї суми відстрочених податкових зобов'язань (у зв'язку з амортизацією основних засобів, що була здійснена у 2018 році) за рахунок прибутку попереднього періоду, на суму 66 093 тисячі гривень (примітка 19 до фінансової звітності). Відповідно до вимог МСФО 8 та МСБО 12, виправлення таких помилок мало бути здійснено шляхом коригування даних у тому періоді, в якому відбулося нарахування зносу основних засобів.

В порушення вимог МСФЗ 9 Компанія не визначила справедливої вартості фінансового зобов'язання при первісному визнанні отриманої від пов'язаної сторони безпроцентної позики (примітки 27 та 36 до фінансової звітності) та, відповідно, не визнала дисконт у складі зобов'язання та дохід від операції з пов'язаною стороною у складі іншого сукупного доходу, в сумі, що дорівнює різниці між справедливою вартістю фінансового зобов'язання та вартістю операції. Також Компанія не відобразила суму амортизації дисконту у складі фінансового результату за поточний період. За нашою оцінкою, сума невідображеного дисконту та іншого сукупного доходу за звітний період, а також сума невизнаних фінансових витрат у складі фінансового результату за поточний період може становити 67 727 тисяч гривень.

Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено у розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а саме: з вимогами Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на примітку 2 до фінансової звітності, у якій зазначається проіснування невизначеності, яка може вплинути на здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, оскільки неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на ліквідність і дохід Компанії, стабільність і структуру її операцій із споживачами та постачальниками. На поточний момент залишається певна невизначеність з приводу ситуації у східних регіонах України, в яких урядові війська проводять антитерористичну операцію, а також в Автономній Республіці Крим, яку було анексовано Російською Федерацією.

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, Компанія отримала збиток в сумі 71 340 тисяч гривень (2018: чистий прибуток в сумі 303 441 тисяча гривень). Також, станом на 31 грудня 2019 року поточні зобов'язання Компанії перевищують її поточні активи на 856 893 тисяч гривень. (2018: 872 106 тисяч гривень).

Крім того, звертаємо увагу на примітку 37 до фінансової звітності, в якій розкривається інформація щодо зобов'язань Компанії за наданими фінансовими поруками, що забезпечують повний розмір зобов'язань пов'язаних сторін за кредитними договорами на суму 45 150 тисяч доларів США, що на звітну дату складає 1 069 432 тисячі гривень.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності Компанії за поточний період. Ці питання розглядалися нами у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалось при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Повнота і своєчасність визнання доходів від основної діяльності

Повнота і своєчасність визнання доходів від основної діяльності є ключовим питанням аудиту з огляду на їх суттєве значення у фінансовій звітності Компанії (примітка 28 до фінансової звітності). Основною діяльністю Компанії є надання юридичним особам послуг з розподілу електроенергії, крім того, Компанія надає супутні послуги клієнтам, якими є фізичні та юридичні особи.

Відповідно до Міжнародного стандарту фінансової звітності 15 "Виручка за договорами з клієнтами" (надалі - МСФЗ 15) для обліку доходів, що виникають за договорами з клієнтами, застосовується модель, що містить п'ять етапів і вимагає визнання доходу в сумі, що відображає відшкодування, право на яке Компанія очікує отримати в обмін на передачу цих послуг. МСФЗ 15 вимагає застосовувати судження і враховувати всі доречні факти і обставини на усіх етапах моделі визнання доходів.

Основою нашого підходу задля зниження ризику суттєвих викривлень при визнанні доходів Компанії було тестування внутрішнього контролю, аналіз відповідної ІТ-системи, проведення аналітичних процедур, детальне тестування операцій та залишків і тестування журнальних проводок. Ми проаналізували розкриття відповідної інформації у фінансовій звітності Компанії.

Операції з пов'язаними сторонами

Компанія контролюється холдингом, до якого входять і інші компанії - оператори розподілу електроенергії, які можуть здійснювати суттєві операції як між собою, так і з холдинговою компанією. Відповідно, повнота відображення операцій з пов'язаними сторонами в фінансовій звітності та їх оцінка мають суттєве значення при проведенні нами аудиту фінансової звітності звітного періоду (примітки 11, 12, 27, 36 та 37 до фінансової звітності).

Ми отримали від керівництва компанії лист-підтвердження переліку пов'язаних сторін та провели аналіз отриманої інформації на повноту включення усіх компаній, які можуть бути визнані пов'язаними сторонами. Ми також провели аналіз операцій з особами, розкритими управлінським персоналом Компанії як пов'язані, і зіставили їх з даними, наведеними в

фінансовій звітності.

Розкриття інформації щодо справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань
Ми визначили оцінку справедливої вартості фінансових активів та фінансових зобов'язань, що розкривається у фінансовій звітності, як ключове питання аудиту внаслідок застосованих Компанією суджень щодо оцінки справедливої вартості, а також внаслідок значущості таких активів та зобов'язань у фінансовій звітності Компанії. Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою вартістю, розкрита у примітках 39 та 40 до фінансової звітності. Ці фінансові активи та фінансові зобов'язання, а також фінансові активи за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через інший скупний дохід класифіковано за 2-м рівнем ієрархії справедливої вартості, оскільки Компанія вважає, що їх справедлива вартість визначалася виходячи зі скоригованих котирувань на активному ринку. Судження щодо використання вхідних даних можуть призводити до різної класифікації за рівнями ієрархії справедливої вартості та сум справедливої вартості.

Ми отримали розуміння припущень, що використовувалися управлінським персоналом Компанії для оцінки справедливої вартості фінансових активів та фінансових зобов'язань, здійснили оцінку фінансових активів та зобов'язань, виходячи з експертного судження наших спеціалістів з оцінки на основі загальнодоступних ринкових даних, та порівняли їх з розкриттям відповідної інформації у примітках до фінансової звітності Компанії.

Оцінка справедливої вартості об'єктів основних засобів на балансі Компанії

Оцінка справедливої вартості об'єктів основних засобів на балансі Компанії є ключовим питанням аудиту з огляду на суттєвість залишків за операціями з цими активами в балансі Компанії (примітки 7, 8 до фінансової звітності). Крім того, для визначення переоціненої вартості зазначених активів станом на 30 вересня 2018 року Компанія використала оцінку незалежного експерта, яка базується на певних припущеннях та суб'єктивних судженнях. Зважаючи на відсутність інформації з відкритих джерел про укладення угод щодо купівлі-продажу об'єктів нерухомого майна, у тому числі, цілісних майнових комплексів, подібних до тих, що перебувають у складі основних засобів на балансі Компанії, а також на особливості застосованих підходів до оцінки, це може призвести до суттєвих розбіжностей в оцінках. Наші аудиторські процедури стосовно оцінки справедливої вартості основних засобів на балансі

Компанії включали оцінку компетентності залучених фахівців з оцінки; аналіз інформації, отриманої від управлінського персоналу Компанії на наші запити, аналіз наявної ринкової інформації та порівняння її з даними Компанії. Ми залучили наших фахівців у сфері оцінки нерухомості для проведення аналізу методології, застосованих припущень та перевірки здійснених розрахунків.

Інформація щодо оцінки справедливої вартості основних засобів на балансі Компанії та впливу від її змін на фінансові показники діяльності розкрита у примітках 7, 8 та 39 до фінансової звітності Компанії.

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на примітку 41 до фінансової звітності, в якій розкривається інформація про те, що у зв'язку зі світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, управлінський персонал Компанії наразі оцінює додаткові ризики діяльності суб'єктів господарювання в енергетичній галузі України та їх можливий вплив на безперервність діяльності Компанії; очікується, що повний вплив може бути вагомим, але його неможливо виміряти чи оцінити на даний час з певним ступенем достовірності.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з:

- Звіту про управління, який складений Компанією на підставі вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та який не є фінансовою звітністю Компанії та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цього Звіту про управління на дату цього Звіту незалежного аудитора. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення зі Звітом про управління та розгляд, чи існує суттєва невідповідність між Звітом про управління та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи Звіт про управління має вигляд такого, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення у Звіті про управління, ми зобов'язані повідомити про цей факт. За виключенням впливу на розкриття інформації у Звіті про управління питань, зазначених в Основі для думки із застереженням цього Звіту, ми не виявили таких фактів по результатах ознайомлення зі Звітом про управління, які потрібно було б включити до цього Звіту незалежного аудитора;

- Річної інформації емітента цінних паперів, яка має формуватися Компанією на підставі вимог статей 40 та 40.1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та яка не є фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту аудитора щодо неї. Річна інформація емітента цінних паперів буде затверджена після дати нашого Звіту. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Річну інформацію емітента цінних паперів і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї Річної інформації емітента цінних паперів. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів та розгляд, чи існує суттєва невідповідність між Річною інформацією емітента цінних паперів та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи Річна інформація емітента цінних паперів має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Коли ми ознайомимося з Річною інформацією емітента цінних паперів та якщо ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми будемо зобов'язані повідомити про цей факт тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу Компанії та Наглядової ради за фінансову звітність

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал Компанії несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання об'єктивної впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Об'єктивна 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 об'єктивно очікується, вони

можуть впливати 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:

"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;

"отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;

"оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом Компанії;

"доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом Компанії припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити 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;

"оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями 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, заяву, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, 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 звітного періоду, тобто ті, які були ключовими. Ми описуємо ці питання в своєму Звіті незалежного аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, 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

(Закон України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21 грудня 2017 року №2258-VIII)

Інформація у цьому розділі Звіту незалежного аудитора надається у відповідності до пунктів 3 та 4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21 грудня 2017 року №2258-VIII.

Нас було призначено для проведення обов'язкового аудиту річної фінансової звітності Компанії рішенням Наглядової ради від 23 грудня 2019 року; загальна тривалість виконання

аудиторського завдання становить один фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Аудиторські оцінки

Твердження про ідентифікацію та оцінку нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки викладено у розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Опис та оцінка ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності

Під час планування аудиту ми визначили, що завдання з аудиту фінансової звітності Компанії супроводжується високим аудиторським ризиком, складовими якого є: бізнес-ризик Компанії та притаманний йому обліковий ризик. Інформація щодо оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності внаслідок шахрайства наведена у підрозділі "Основні застереження щодо ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності" цього розділу нашого Звіту незалежного аудитора нижче.

За нашими аудиторськими оцінками бізнес-ризик полягав у:

- фінансових ризиках, притаманних діяльності Компанії;
- операційних ризиках та ризиках загрози інформаційній безпеці;
- ринкових ризиках та економічної та політичної невизначеності, результат якої залежить від подій, що не є під безпосереднім контролем Компанії.

Обліковий ризик під час аудиту нами ідентифікувався як високий у питаннях, які описані у розділі "Ключові питання аудиту" нашого Звіту незалежного аудитора.

Посилання на інформацію у фінансовій звітності для опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності

Опис бізнес-ризиків наведений у примітці 2 до фінансової звітності.

Опис облікового ризику наведений у розділі "Ключові питання аудиту".

Опис заходів, вжитих для врегулювання ідентифікованих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності

На підстав ідентифікованих та оцінених нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності ми провели наступні аудиторські процедури:

- підвищили рівень професійного скептицизму (тобто, підвищили уважність до документації та необхідність у підтвердженні пояснень чи заяв управлінського персоналу Компанії);
- призначили відповідного до цих обставин персонал для виконання обов'язкового аудиту, у тому числі, у відповідності до керівництва з аудиту RSM International було призначено другого партнера із завдання та контролера якості виконання завдання;
- збільшили обсяг вибірки та обсяг проведених процедур аналітичного огляду;
- досліджували чи були наявні істотні і/чи незвичні операції, що відбулися близько перед закінченням року та на початку наступного року;
- оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності, зроблених управлінським персоналом Компанії;
- здійснили оцінку загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного їх відображення;
- проаналізували висновок щодо прийнятності використання управлінським персоналом Компанії припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку на основі отриманих аудиторських доказів. Період оцінки безперервної діяльності охоплював період не менше дванадцяти місяців від дати затвердження фінансової звітності;
- проаналізували інформацію про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність.

Основні застереження щодо ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності

Основним застереженням є застереження щодо ризику шахрайства. Відповідно до вимог МСА 240 під час планування аудиту ми розглядали схильність Компанії до шахрайства, з

урахуванням бізнес-середовища, а також засобів і методів контролю, встановлених і підтримуваних управлінським персоналом, а також характером угод, активів і зобов'язань, відображених в бухгалтерському обліку.

Під час планування нашого аудиту ми здійснювали запити управлінському персоналу Компанії щодо наявності у нього інформації про будь-які знання про фактичні випадки шахрайства, які мали місце, підозрюване шахрайство, яке має вплив на Компанію. У відповідь на такі запити управлінський персонал надав письмову оцінку ризику шахрайства Компанії, згідно з якою ризик шахрайства є низьким.

Проте, основна відповідальність за запобігання і виявлення шахрайства лежить саме на управлінському персоналі Компанії, який не повинен покладатися на проведення аудиту для уникнення своїх обов'язків, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю, які внаслідок властивих для аудиту обмежень можуть бути невиявлені. Властиві аудиту обмеження викладені у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Результативність аудиту в частині виявлення порушень

За результатами аудиту нами встановлені суттєві недоліки внутрішнього контролю, наслідком яких виявилось порушення вимог МСФЗ, зазначені в Основі для думки із застереженням нашого Звіту.

Властиві для аудиту обмеження викладені у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Узгодженість Звіту незалежного аудитора з додатковим звітом для аудиторського комітету
Наш Звіт незалежного аудитора узгоджується з Додатковим звітом аудиторському комітету, який складався у відповідності до вимог статті 35 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність".

Надання послуг, заборонених законодавством та незалежність ключового партнера з аудиту та аудиторської фірми від Компанії при проведенні аудиту

Нами не надавались Компанії послуги, заборонені законодавством, як це передбачено статтею 6 та 27 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність".

Твердження про нашу незалежність по відношенню до Компанії, у тому числі ключового партнера з аудиту фінансової звітності, викладена у параграфі "Основа для висловлення думки із застереженням" та "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора

Інформація про інші надані Компанії або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту

Крім послуг з обов'язкового аудиту, інформація щодо яких не розкрита у Звіті про управління та фінансовій звітності Компанії за 2019 рік, інші послуги Компанії включають завдання з надання обмеженої впевненості щодо Звіту про корпоративне управління Компанії на виконання вимог статті 401 Закону №3480-IV.

Компанія не має контролюваних нею суб'єктів господарювання.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Опис обсягу аудиту викладений у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть якщо аудит належно спланований і виконаний відповідно до МСА.

Основні відомості про аудиторську фірму:

- повне найменування відповідно до установчих документів: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РСМ УКРАЇНА";

- місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування: м. Київ, 04080, вул. Нижньоярківська, буд. 47 та м. Київ, 03151 вул. Донецька, 37/19 відповідно;

- інформація про включення до Реєстру - за №0084 (п/н 5) у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, у тому числі за п/н 2 у Розділі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" та за п/н 1 у Розділі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес".

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Віталій Казаков.

Бернатович Т.О.
Президент фірми
Номер реєстрації
у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
101199

Казаков В.Б.
Ключовий партнер з аудиту
Номер реєстрації
у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
100731

Україна, м. Київ, вул. Донецька, 37/19
21 квітня 2020 року.

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 2019 року; звіту про фінансовий результат (звіту про сукупний дохід) за 2019 рік; звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік; звіту про власний капітал за 2019 рік; приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик підтверджена незалежним аудитором (Звіт незалежного аудитора ТОВ "РСМ Україна" від 21.04.2020р.).

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	Вид інформації
------------------------------	--	-----------------------

	даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	
1	2	3
04.04.2019	05.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
04.04.2019	05.04.2019	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
04.07.2019	04.07.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
02.09.2019	04.09.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
09.09.2019	10.09.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.11.2019	28.11.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента