

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма
«ВІСПЕР-АУДИТ»

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0342, видане АПУ 30.03.2001 р., чинне до 27.01.2016 р.

Україна, 03150, м.Київ
вул. Димитрова, 5, корп. 10-А, оф. 401
тел. (050) 312-58-58
e-mail: wisper.audit94@gmail.com

ЄДРПОУ 21638764
п/р 26005301000051
в ПАТ "ВТБ Банк"
м. Києва, МФО 321767

**Аудиторський Звіт (висновок) незалежних аудиторів
та фінансова звітність
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО»
за рік, що закінчився 31.12.2015 року**

м. Київ

Розділ 1. Звіт щодо фінансової звітності

1.1. Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» станом на 31 грудня 2015 року

1.2. Адресат – Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, власники цінних паперів, керівництво емітента

1.3. Вступний параграф

Основні відомості про юридичну особу

- повне найменування – Публічне акціонерне товариство «Енергетична компанія «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО»;
- код за ЄДРПОУ – 05471081;
- місцезнаходження – 08132, Київська обл., Києво-Святошинський р-он, м. Вишневе, вул. Київська, буд.8, корп.Є;
- дата державної реєстрації – 29.09.1995 р.;
- дата внесення останніх змін до Статуту – 14.04.2015 р.;
- основні види діяльності – 35.13 Розповсюдження електроенергії;
- Генеральний директор – Миргородський Володимир Васильович; головний бухгалтер – Штуля Яніна Яківна; кількість працівників – 3.
- за станом на 31.12.2015 р. Товариство має зареєстровану філію – «Філія ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» в м. Севастополь». Код за ЄДРПОУ – 39682032. Місцезнаходження: 99040, м. Севастополь, Гагаринський р-н, вул. Хрустальова, буд. 44.

Склад перевіреної фінансової звітності:

Ми провели аудит фінансової звітності ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» за 2015 рік, що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік, Звіт про власний капітал за 2015 рік, описання важливих аспектів облікової політики, Примітки до фінансової звітності та іншу пояснювальну інформацію, розкриття якої передбачено нормативними актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Фінансовий звіт Товариства не консолідований, стосується тільки ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» та не включає результати діяльності «Філії ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» в м. Севастополь».

1.4. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Відповідальність за складання й достовірне подання фінансової звітності до застосовної концептуальної основи, якою є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, покладено на керівництво ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» (генеральний директор, головний бухгалтер).

1.5. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення неупередженої думки щодо наданої фінансової звітності за результатами проведеного аудиту.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА видання 2014 року), зокрема відповідно до стандартів 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 710 "Порівняльна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", а також згідно Вимог до аудиторського висновку, затвердженими рішенням НКЦПФР № 2187 від 08.10.2013 р.

Ці стандарти вимагають дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності.

Аудитор вважає, що отримані аудиторські докази забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки щодо фінансової звітності ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО».

1.6. Висловлення думки

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Переважну більшість активів Компанії (майже 85 відсотків) становить дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків з «Філією ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» в м. Севастополь», яка характеризує вартість чистих активів, переданих згідно розподільчого балансу при створенні філії та наділені її майном у відповідності з рішенням Наглядової ради.

Зважаючи на значну невизначеність, пов'язану із неможливістю достовірної оцінки даної заборгованості альтернативними аудиторськими процедурами, ми не можемо обґрунтувати думку щодо її балансової вартості, що не дає можливості надати визначення фінансового впливу стосовно викривлення витрат, чистого прибутку та нерозподіленого прибутку.

Фінансова звітність Компанії включає не всі розкриття, що їх вимагає застосована концептуальна основа фінансової звітності (МСФЗ).

Через характер облікових оцінок аудитор доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим.

Умовно-позитивна думка аудитора

На нашу думку, *за винятком впливу питання*, викладеного у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність *відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах* фінансовий стан Публічного акціонерного товариства «Енергетична компанія «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» станом на 31.12.2015 року та його фінансові результати, рух грошових коштів, рух власного капіталу за 2015 рік, що минув на зазначену дату, відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності (МСФЗ), які чинні в Україні на дату балансу.

1.7. Пояснювальний параграф

У зв'язку зі зміною місцезнаходження Товариства із тимчасово окупованої території України (згідно із Законом України «Про забезпечення прав і свобод громадян та правовий режим на тимчасово окупованій території України», Законом України «Про створення вільної економічної зони "Крим" та про особливості здійснення економічної діяльності на тимчасово окупованій території України») на іншу територію України, рішенням засідання Наглядової ради Публічного акціонерного товариства «Енергетична компанія «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» (Протокол № 36 від 25.12.2014 р.), було створено «Філію ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» в м. Севастополь» та наділено майном, що зафіксоване в балансі Філії згідно переліку, визначеного Протоколом засідання Наглядової ради.

Дані розподільчого балансу на кінець грудня 2014 року відповідають вхідним залишкам балансу Товариства станом на 01 січня 2015 року. Передача майна здійснена на підставі рішення Наглядової ради та оформлена актами приймання – передачі.

Компанія не консолідує фінансову звітність відокремленого підрозділа за відсутністю здійснення контролю. Висловлюючи нашу умовно-позитивну думку, ми не брали до уваги це питання.

Розділ 2 "Звіт про інші правові та регуляторні вимоги"

Іншою відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо питань, розкриття яких передбачено нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у складі регулярної інформації емітента цінних паперів з урахуванням вимог НКЦПФР згідно Рішення № 2187 від 08.10.2013 р., а саме:

2.1. Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор:

Розкриття інформації про власний капітал

Розмір *статутного капіталу* в сумі 6 722 тис.грн., що відображений у фінансовій звітності за станом на 31.12.2015, відповідає даним установчих документів. Статутний капітал створено шляхом випуску 26 889 600 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Акцій на пред'явника, привілейованих акцій немає. Емісія акцій на загальну суму 6 722 тис.грн. зареєстрована згідно вимог діючого законодавства (Свідоцтво про реєстрацію № 16/26/1/10 від 02.07.2010).

У складі *власного капіталу* за станом на 31.12.2015 відображено капітал в дооцінках (104 тис.грн.), що є результатом переоцінки основних засобів, які реалізовані протягом звітного періоду. Дана стаття фінансового звіту підлягає коригуванню з відображенням результату у прибутках, збитках.

Вартість чистих активів станом на 31 грудня 2015 року відповідає вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України, у всіх суттєвих аспектах.

Розкриття інформації за видами активів

Довгострокові фінансові інвестиції Компанії становлять:

- частки Товариства у статутних капіталах асоційованих підприємств (10 816 тис.грн.) , де Товариство має суттєвий вплив. Фактично оцінені та відображені на звітну дату за собівартістю;
- інші фінансові інвестиції (19 280 тис.грн.) становлять цінні папери українських емітентів (інвестиційні сертифікати), призначені для продажу, що обліковуються за собівартістю придбання.

Дебіторська заборгованість Компанії за товари, роботи, послуги в розмірі **4 232 тис.грн.** на звітну дату становить передану за розподільчим балансом станом на 24.12.2014 р. заборгованість покупців із місцем знаходження на тимчасово окупованій території, претензійно-позовну роботу за якими вести не має можливості.

Грошові кошти та їх еквіваленти (86 тис.грн.) Товариства включають залишки грошей в касі, грошові кошти на банківських рахунках Товариства і відображаються за номіналом.

Розкриття інформації про зобов'язання

Довгострокові зобов'язання ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» в розмірі 19317 тис.грн. станом на 31.12.2015 року становлять зобов'язання за емітованими іменними відсотковими облігаціями (серія В) строком обігу по 23.09.2017 р. (реєстраційне Свідоцтво НКЦПФР № 190/2/08). Протягом звітного періоду фінансові зобов'язання Товариства за вказаними цінними паперами виконувались своєчасно та в повному обсязі відповідно до Пропекту емісії. За звітний рік Товариством здійснено повне погашення зобов'язань за облігаціями попереднього випуску у відповідності до Пропекту емісії та викуплено облігацій серії В загальною номінальною вартістю 63 788 тис.грн.

Інформація про забезпечення. Випуск облігацій Компанії серії В забезпечений договором поруки з ПАТ "Готель "Прем'єр Палац", згідно якого поручитель зобов'язується здійснювати забезпечення випуску облігацій та в повному обсязі відповідати за виконання емітентом зобов'язань перед власниками облігацій, які укладуть відповідний договір.

У складі поточних обліковуються **зобов'язання за розрахунками з учасниками** в розмірі 35 720 тис.грн., які становлять нараховані дивіденди за результатами діяльності у попередніх роках, виконання яких не забезпечене відповідними ресурсами.

Інші поточні зобов'язання Товариства (90 004 тис.грн.) становлять боргові зобов'язання, що виникли в результаті переведення кредитного боргу за Договором про заміну боржника.

2.2. Подій після дати балансу, які не відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, на дату підписання аудиторського звіту не встановлено.

2.3. Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінка ступеня їхнього впливу:

Припущення про безперервність діяльності ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її. Але не вносячи додаткових застережень до цього звіту, звертаємо увагу на існування обставин суттєвої невизначеності щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики в Україні, нормативно-правової бази та розвитку політичної ситуації, яка може поставити під сумнів здатність компанії безперервно продовжувати діяльність. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан Товариства.

2.4. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю не встановлено.

2.5. При проведенні ідентифікації та оцінки аудиторських ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») не виявлено обставин, що свідчать про можливість шахрайства.

2.6. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» аудитор дійшов висновку, що система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації. Проте відсутність контролю за діяльністю філії не забезпечує повноцінного її функціонування в умовах, що склались.

Розділ 3 «Інші елементи»

Основні відомості про аудиторську фірму

- повне найменування юридичної особи – товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Віспер-Аудит»
- код ЄДРПОУ – 21638764;
- Місцезнаходження: 03150, м. Київ, вул. Димитрова, 5, корп. 10-А, кімн. 401;
- Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0342, видане Аудиторською палатою України на підставі рішення № 100 від 30.03.2001 р., чинне до 24.12.2020 р.;
- Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів – П № 000347. Строк дії з 20.06.2013р. до 24.12.2020 р.;

Аудит виконав аудитор Пальніков Олександр Володимирович: сертифікат аудитора А № 003742 від 24.04.1999 р., строком дії до 23.04.2018 р.

Відомості про умови Договору

Аудит фінансової звітності ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» за 2015 рік проведено незалежною аудиторською фірмою «Віспер-Аудит» згідно з договором № 04 від 04 березня 2016 року за місцезнаходженням Товариства. Аудиторську перевірку пройшли фінансові звіти станом на 31.12.2015 за період діяльності Товариства з 01.01.15 р. по 31.12.15 р.

Дата початку проведення аудиту – 03 березня 2016 року.

Дата закінчення проведення аудиту – 18 квітня 2016 року.

Аудитор АФ «ВІСПЕР-АУДИТ»

Директор АФ «ВІСПЕР-АУДИТ»



Пальніков О.В.

Сласний Л.Г.

Дата аудиторського висновку – 19 квітня 2016 року

Дриго

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Дата (рік, місяць, число)	2015	12	31
за СДРПОУ	05471081		
за КОАТУУ	3222410600		
за КОПФГ	230		
за КВЕД	35.13		

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ "СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО"
Територія Київська за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОПФГ
Вид економічної діяльності Розподілення електроенергії за КВЕД
Середня кількість працівників 13
Адреса, телефон Київська, буд. 8, корпус С, м. ВИШНЕВЕ, КИЄВО-СВЯТОШИНСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА ОБЛ., 08132 55050

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

-
v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2015 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1 058	15
первісна вартість	1011	1 058	26
знос	1012	-	11
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	100 742	10 816
інші фінансові інвестиції	1035	6 079	19 280
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Кешшток коштів у центральних банках та інших банках	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	107 879	30 111
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	3 420	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 422	4 422
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	293	28
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	132 854	191 986
на поточна дебіторська заборгованість	1155	1	8
поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
інші та їх еквіваленти	1165	1	86
вклади в банки	1166	-	-
вклади в банки	1167	1	86
вклади майбутніх періодів	1170	-	-
вклади держстраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
вклади довгострокових зобов'язань			

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	140 991	196 530
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	248 870	226 641

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (паіновий) капітал	1400	6 722	6 722
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	104	104
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	1 680	1 680
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	119 590	72 696
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	128 096	81 202
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	83 120	19 317
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Привозний фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	83 120	19 317
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	178	188
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	207	207
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	35 720	35 720
Поточна кредиторська заборгованість за внутрішніми розрахунками	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1660	-	3
Поточні забезпечення	1665	-	-
Доходи майбутніх періодів	1670	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1690	1 549	90 004
Інші поточні зобов'язання	1695	37 654	126 122
Усього за розділом III	1700	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1800	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1900	248 870	226 641
Баланс	1900	248 870	226 641

Керівник

Головний бухгалтер

Миргородський Володимир Васильович

Штуля Яніна Яківна

Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики



Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ "СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО" (найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2015	12	31
05471081		

Головне управління статистики у Київській області
"18" 02 2015 р.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за Рік 2015 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стагтя	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	18	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	18	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 109	-
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(651)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(36 930)	(-)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(36 454)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	200	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(10 640)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(46 894)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(46 894)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(46 894)	-

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1	-
Витрати на оплату праці	2505	323	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	119	-
Амортизація	2515	44	-
Інші операційні витрати	2520	36 443	-
Разом	2550	36 930	-

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

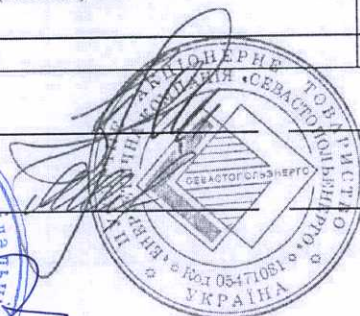
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	26889600	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	26889600	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(1,74395)	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(1,74395)	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Миргородський Володимир Васильович

Головний бухгалтер

Штуля Яніна Яківна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2015 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	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	1 127	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	6	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	95 248	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(138)	(-)
Праці	3105	(246)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(130)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(63)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(82 492)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	13 312	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(13 227)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-13 227	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	-	-
Власного капіталу	3305	-	-
Отримання позик			
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:	3345	(-)	(-)
Викуп власних акцій	3350	-	-
Погашення позик	3355	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3365	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди			
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Інші платежі	3395	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3400	85	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3405	1	-
Залишок коштів на початок року	3410	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3415	86	-
Залишок коштів на кінець року			

Керівник

Головний бухгалтер

Киригородський Володимир Васильович

Штуля Яніна Яківна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Вкуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(46 894)	-	-	(46 894)
Залишок на кінець року	4300	6 722	-	-	1 680	72 696	-	-	81 202

Керівник

Миргородський Володимир Васильович

Головний бухгалтер

Штуля Яніна Яківна



**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕНЕРГЕТИЧНА
КОМПАНІЯ «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО»**

**Фінансова звітність у відповідності до МСФЗ за 2015 рік, що
закінчився 31 грудня 2015 року**

**Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія
"Севастопольенерго"**

Дата (рік, місяць, число) **2015 | 12 | 31**
Код за ЄДРПОУ **05471081**

**Фінансова звітність за 2015 рік, що закінчився 31 грудня
2015 року**

Територія Київська область
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство
Вид економічної діяльності Розподілення електроенергії
Середня кількість працівників 3

за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ
3222410600
230
35.13

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Адреса вул. Київська, 8-С, м. Вишневе, Кієво-Святошинський р-н, Київська обл., 08132

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Форма № 1

на 31 грудня 2015 року

Код за ДКУД

1801001

При м.	АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
		2	4	3
	I. Необоротні активи			
	Нематеріальні активи	1000		
	первісна вартість	1001		
	накопичена амортизація	1002		
	Незавершені капітальні інвестиції	1005		
	Основні засоби	1010	1 058	15
	первісна вартість	1011	1 058	26
	знос	1012		(11)
	Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
	Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
	Довгострокові фінансові інвестиції:			
	які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	100 742	10 816
	інші фінансові інвестиції	1035	6 079	19 280
	Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
	Відстрочені податкові активи	1045	-	-
	Інші необоротні активи	1090	-	-
	Усього за розділом I	1095	107 879	30 111
	II. Оборотні активи			
	Запаси	1100		
	Виробничі запаси	1101		
	Поточні біологічні активи	1110	-	-
	Векселі одержані	1120	3 420	
	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 422	4 422
	Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1130	293	28
	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135		
	у тому числі з податку на прибуток	1136		
	Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
	Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	132 854	191 986
	Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1	8
	Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
	Гроші та їх еквіваленти	1165	1	86
	Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
	Інші оборотні активи	1190		
	Усього за розділом II	1195	140 991	196 530
	III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
	Баланс	1300	248 870	226 641

**Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія
"Севастопольенерго"**

Дата (рік, місяць, число) **2015 | 12 | 31**
Код за ЄДРПОУ **05471081**

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2015 року

Форма № 1
Код за ДКУД **1801001**

При м.	ПАСИВ	Код рядка 2	На звітний період 4	початок звітний період 3	На кінець звітний період
	I. Власний капітал				
	Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	6 722		6 722
	Капітал у дооцінках	1405		104-	104
	Додатковий капітал	1410			
	Резервний капітал	1415	1 680		1 680
	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	119 590		72 696
	Неоплачений капітал	1425			
	Вилучений капітал	1430			
	Усього за розділом I	1495	128 096		81 202
	II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
	Відстрочені податкові зобов'язання	1500			
	Довгострокові кредити банків	1510			
	Інші довгострокові зобов'язання	1515	83 120		19 317
	Довгострокові забезпечення	1520			
	Цільове фінансування	1525			
	Усього за розділом II	1595	83 120		19 317
	III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
	Короткострокові кредити банків	1600			
	Поточна кредиторська заборгованість за:				
	довгостроковими зобов'язаннями	1610			
	товари, роботи, послуги	1615	178		188
	розрахунками з бюджетом	1620			
	у тому числі з податку на прибуток	1621			
	розрахунками зі страхування	1625			
	розрахунками з оплати праці	1630			
	Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	207		207
	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	35 720		35 720
	Поточні забезпечення	1660			3
	Доходи майбутніх періодів	1665			
	Інші поточні зобов'язання	1690	1 549		90 004
	Усього за розділом III	1695	37 654		126 122
	IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
	Баланс	1700			
	Баланс	1900	248 870		226 641

Керівник

Миргородський Володимир Васильович

Головний бухгалтер

Штуля Яніна Яківна

**Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія
"Севастопольенерго"**

Дата (рік, місяць, число) 2015 | 12 | 31
Код за ЄДРПОУ 05471081

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2015 року, що закінчився 31 грудня 2015 року

Форма № 2
Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

При №	Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього 4
	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	18	
	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050		
	Валовий прибуток	2090	18	
	Валовий (збиток)	2095		
	Інші операційні доходи	2120	1109	
18	Адміністративні витрати	2130	(651)	
	Витрати на збут	2150		
	Інші операційні витрати	2180	(36 930)	
	Фінансовий результат від операційної діяльності, прибуток	2190		
	Фінансовий результат від операційної діяльності, (збиток)	2195	(36 454)	
	Дохід від участі в капіталі	2200		
19	Інші фінансові доходи	2220	200	
	Інші доходи	2240		
	Фінансові витрати	2250	(10 640)	
	Втрати від участі в капіталі	2255		
	Інші витрати	2270		
	Фінансовий результат до оподаткування, прибуток	2290		
	Фінансовий результат до оподаткування, (збиток)	2295	(46 894)	
	Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
	Чистий фінансовий результат, прибуток	2350		
	Чистий фінансовий результат, (збиток)	2355	(46 894)	

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього 4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(46 894)	

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього 4
Матеріальні затрати	2500	1	
Витрати на оплату праці	2505	323	
Відрахування на соціальні заходи	2510	119	
Амортизація	2515	44	
Інші операційні витрати	2520	36 443	
Разом	2550	36 930	

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього 4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	26 889 600	
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	26 889 600	
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(1,74395)	
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(1,74395)	
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

.....
Керівник

Миргородський Володимир Васильович

.....
Головний бухгалтер

Штуля Яніна Яківна

**Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія
"Севастопольенерго"**

Дата (рік, місяць, число) **2015 | 12 | 31**
Код за ЄДРПОУ **05471081**

Звіт про рух грошових коштів
за 2015 рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

Форма № 3
Код за ДКУД **1801004**

При м.	Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
	I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
	Надходження від:			
	Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 127	
	Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005 3006		
	Цільового фінансування	3010		
	Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
	Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3020	6	
	Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
	Інші надходження	3095	95 248	
	Витрачання на оплату:			
	Товарів (робіт, послуг)	3100	(138)	
	Праці	3105	(246)	
	Відрахувань на соціальні заходи	3110	(130)	
	Зобов'язань з податків і зборів, у тому числі зобов'язань з податку на прибуток	3115	(63)	
	зобов'язань з податку на додану вартість	3116		
	зобов'язань з інших податків і зборів	3117		
	Витрачання на оплату авансів	3118		
	Інші витрачання	3135		
		3190	(82 492)	
	Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	13 312	
	II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
	Надходження від реалізації:			
	фінансових інвестицій	3200		
	необоротних активів	3205		
	Надходження від отриманих:			
	відсотків	3215		
	дивідендів	3220		
	Надходження від деривативів	3225		
	Інші надходження	3250		
	Витрачання на придбання:			
	фінансових інвестицій	3255	(13 227)	
	необоротних активів	3260		
	Виплати за деривативами	3270		
	Інші платежі	3290		
	Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-13 227	
	III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
	Надходження від:			
	Власного капіталу	3300		
	Отримання позик	3305		
	Інші надходження	3340		
	Витрачання на:			
	Викуп власних акцій	3345		
	Погашення позик	3350		
	Сплату дивідендів	3355		
	Витрачання на сплату відсотків	3360		
	Інші платежі	3390		
	Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
	Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	85	
	Залишок коштів на початок року	3405	1	
	Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
	Залишок коштів на кінець року	3415	86	

Керівник

Миргородський Володимир Васильович

.....
Головний бухгалтер

Штуля Яніна Яківна

**Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія
"Севастопольенерго"**

Дата (рік, місяць, число) **2015 | 12 | 31**
Код за ЄДРПОУ **05471081**

Звіт про власний капітал
за 2015 рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

Форма № 4
Код за ДКУД **1801005**

При м.	Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний капітал	Капітал дооцінках	у	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподіле ний прибуток (непокрита)	Неоплачени й капітал	Вилучений капітал	Всього
	Залишок на початок року	4000									
	Коригування:										
	Зміна облікової політики	4005									
	Виправлення помилок	4010									
	Інші зміни	4090	6 722	104			1 680	119 590			128 096
	Скоригований залишок на початок року	4095	6 722	104			1 680	119 590			128 096
	Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100									
	Інший сукупний дохід за звітний період	4110						(46 894)			(46 894)
	Розподіл прибутку:										
	Виплати власникам (дивіденди)	4200									
	Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205									
	Відрахування до резервного капіталу	4210									
	Внески учасників:										
	Внески до капіталу	4240									
	Погашення заборгованості з капіталу	4245									
	Вилучення капіталу:										
	Викуп акцій (часток)	4260									
	Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265									
	Анулювання викуплених акцій (часток)	4270									
	Вилучення частки в капіталі	4275									
	Інші зміни в капіталі	4290									
	Разом змін у капіталі	4295						(46 894)			(46 894)
	Залишок на кінець року	4300	6 722	104			1 680	72 696			81 202

.....
Керівник
Миргородський Володимир Васильович

.....
Головний бухгалтер
Штуля Яніна Яківна

Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

Примітки до фінансової звітності
за 2015 рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

1. Загальна інформація

Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"
Код ЄДРПОУ - 05471081

Місцезнаходження - вул. Київська, 8-Є, м. Вишневе, Києво-Святошинський р-н, Київська обл., 08132
Дата державної реєстрації – 25 грудня 2014 року

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ "СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО" (надалі - Товариство) є правонаступником відкритого акціонерного товариства "Енергетична компанія "Севастопольенерго", яке було засноване відповідно до Указу Президента України „Про структурну перебудову в електроенергетичному комплексі України" від 04.04.95 р. №282/95 і наказу Міністерства енергетики та електрифікації України від 31.08.95 р. №168 шляхом перетворення Державного енергопостачального підприємства "Севастопольміськенерго" у Державну акціонерну енергопостачальну компанію "Севастопольміськенерго" у формі відкритого акціонерного товариства. За рішенням Загальних зборів акціонерів від 11 листопада 1999 р. Товариство змінило своє найменування на Відкрите акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго".

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

У зв'язку з тимчасовою окупацією АР Крим та м. Севастополя внаслідок збройної агресії Російської Федерації та з метою дотримання ПАТ «ЕК «Севастопольенерго» вимог чинного законодавства України та захисту прав акціонерів, протоколом № 21 Позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства 25 грудня 2014 року було прийнято рішення внести зміни до Статуту щодо зміни його місцезнаходження з тимчасово окупованої території на іншу територію України відповідно до закону України «Про створення вільної економічної зони «Крим» та про особливості здійснення економічної діяльності на тимчасово окупованій території України» від 12.08.2014 р. за 1636-VII. У зв'язку з чим 25 грудня 2014 року було внесено відповідні зміни до статуту та проведено відповідну реєстрацію зміни місця знаходження ПАТ «ЕК «Севастопольенерго» з тимчасово окупованої території міста Севастополь на територію материкової України.

Крім того, Наглядною радою ПАТ «ЕК «Севастопольенерго» згідно протоколу № 36 від 25.12.2014 р. прийнято рішення про створення відокремленого підрозділу Товариства – «Філії ПАТ «ЕК «Севастопольенерго» в м. Севастополь (місцезнаходження ВП: 99040, м. Севастополь, вул. Хрустальова, буд. 44). Рішенням Нагової ради ПАТ «ЕК «Севастопольенерго» (протокол № 36 від 25.12.2014 р.) затверджено Положення про філію Публічного акціонерного товариства «Енергетична компанія «Севастопольенерго» в м. Севастополь.

Майно, закріплене за філією, його господарська діяльність і зобов'язання обліковуються на окремому балансі філії. Фінансово-господарська діяльність Товариства і Філії базуються на показника розподільчого балансу станом на 31.12.2014 р.

2. Основні положення облікової політики

2.1. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність представлена в тисячах гривень, всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Компанія послідовно застосовує вибрані принципи бухгалтерського обліку та фінансової звітності. При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій застосовуються норми відповідних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України. За відсутності необхідних норм у вітчизняних П(С)БО застосовувати аналогічні норми системи міжнародних стандартів фінансової звітності МСБО–МСФЗ (IAS–IFRS) на підставі того, що національні стандарти не можуть суперечити міжнародним.

Дана фінансова звітність підготовлена ПАТ ЕК „Севастопольенерго” відповідно до норм чинного законодавства із застосуванням вимог МСФЗ.

На дату затвердження звітності, Компанія функціонує в нестабільному середовищі, пов'язаному з політичною та економічною кризою в Україні. Сукупність військово-політичних та соціальних подій в Автономній Республіці Крим та місті Севастополі, що почалися в лютому 2014 року, на сьогоднішній день призвели до повної ізоляції даного регіону. Зважаючи на економічну і політичну ізоляцію окупованих територій фінансова звітність Компанії сформована без врахування показників фінансово-господарської діяльності філії.

Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

Примітки до фінансової звітності

за 2015 рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

2. Основні положення облікової політики (продовження)

2.2. Основні засоби

Компанія обліковує об'єкти основних засобів за справедливою вартістю.

Об'єкти основних засобів, що підлягають визнанню в якості активу оцінюються за собівартістю. Собівартість основних засобів складається із вартості придбання, яка враховує витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням та доведенням об'єкту до стану придатного для використання, за мінусом нарахованого зносу (амортизації). Вартість активів, що створенні господарським способом, включає в себе вартість витрат на матеріали, заробітну плату основних робітників та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Витрати на ремонт та обслуговування відносяться в склад витрат того періоду, коли такі витрати були понесені.

Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів відображаються в складі прибутків та збитків по мірі їх виникнення.

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

Дооцінка балансової вартості у результаті переоцінки основних засобів відноситься на інший додатковий капітал, що відображається у 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 у прибутках або збитках, за винятком випадків, коли уцінка безпосередньо компенсує дооцінку балансової вартості цих же активів у попередньому періоді і відноситься на резерв переоцінки. При припиненні визнання активу приріст від його переоцінки, включений до капіталу, переноситься безпосередньо до нерозподіленого прибутку. При припиненні використання активу або його вибутті, весь приріст переноситься у повному обсязі. Якщо актив використовується, то переноситься частина приросту від переоцінки. Сума перенесеного приросту є різницею між сумою амортизації, розрахованої на основі переоціненої балансової вартості активу, та сумою амортизації, розрахованої на підставі його історичної вартості.

2.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом з фіксованим або визначеним платежем, який не котирується 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.

Дебіторська заборгованість первісно оцінюється за 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 дебіторської заборгованості може зменшитися. Якщо існує свідчення щодо зменшення корисності дебіторської заборгованості, керівництво Компанії оцінює суму очікуваного відшкодування таких активів та визначає збитки від зменшення корисності. Зменшення корисності дебіторської заборгованості в обліку відображається шляхом створення резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів нараховується на заборгованість окремого дебітора - у випадку, якщо керівництво Компанії має інформацію про існування ймовірності непогашення частини дебіторської заборгованості таким конкретним контрагентом. Нарахування резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про прибутки та збитки. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності чи безнадійних боргів зменшується, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується шляхом коригування рахунку резерву сумнівних боргів. Сума сторнування збитку відображається у звіті про прибутки та збитки. Коли дебітори, заборгованість яких була раніше списана як безнадійна, стають платоспроможними, їхня дебіторська заборгованість відновлюється.

2.4. Фінансові інструменти

Компанія визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань на інструменти. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання спочатку признаються за справедливою вартістю. Витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням або випуском фінансових активів і фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів і фінансових зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю через прибутки або збитки), відповідно збільшують або зменшують справедливую вартість фінансових активів або фінансових зобов'язань при первинному визнанні. Витрати, що безпосередньо відносяться до придбання фінансових активів або фінансових

Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

Примітки до фінансової звітності

за 2015 рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

2. Основні положення облікової політики (продовження)

зобов'язань, які відображено за справедливою вартістю через прибутки або збитки, відносяться безпосередньо на прибутки і збитки.

Згідно з МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", фінансові активи класифікуються у такі чотири категорії: фінансові активи за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення, і фінансові активи, доступні для продажу. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс, у разі, якщо це не фінансові активи за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, витрати за угодою, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Компанія стає стороною за договором, то вона розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у разі, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору. Компанія класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року. Усі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на "стандартних умовах" визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на "стандартних умовах" - це купівля або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку. Фінансові активи, за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку Фінансовий актив є фінансовим активом, який переоцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Компанія управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі їхньої справедливої вартості відповідно до прийнятого управління ризиками або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до здійснення операції, визнаються у прибутках або збитках у міру виникнення. Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються у прибутках або збитках.

2.5. Інвестиції, утримувані до погашення

Якщо Компанія має намір і може утримувати до погашення боргові цінні папери, такі фінансові інструменти класифікуються як утримувані до погашення. Утримувані до погашення фінансові активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, плюс витрати, безпосередньо пов'язані з проведенням операції. Після первісного визнання фінансові активи, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення.

2.6. Фінансові активи, доступні для продажу

Доступні для продажу фінансові активи - це непохідні фінансові активи, які спеціально віднесені в цю категорію або які не були віднесені до жодної з інших трьох категорій. Після первісного визнання фінансові активи, доступні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, а нереалізовані прибуток або збиток визнаються в іншому сукупному прибутку.

При вибутті інвестиції накопичений прибуток або збиток, раніше відображені в іншому сукупному прибутку, визнаються у звіті про фінансові результати за період. Відсотки, зароблені або сплачені з інвестицій, відображаються у фінансовій звітності як процентний дохід або витрата, з використанням метода ефективного відсотка. Дивіденди, зароблені з інвестицій, визнаються у звіті про фінансові результати за статтею "Дивіденди отримані" в момент отримання прав на них.

Справедлива вартість. Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково зазначати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки може мати значний вплив на очікувану справедливую вартість. Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливую вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які

Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

Примітки до фінансової звітності

за 2015 рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

2. Основні положення облікової політики (продовження)

могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Компанії. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, притаманних різним фінансовим інструментам, та інших факторів. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерсної угоди та вартість активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість) пов'язана з реалізацією нереалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася у цій звітності.

2.7. Гроші та їх еквіваленти

До грошей та їх еквівалентів Компанія відносить, 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.

2.8. 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.

2.9. Прибуток на акцію

Прибуток на акцію розраховується шляхом ділення чистого прибутку (збитку), що відноситься на долю звичайних акціонерів, на середньозважене число звичайних акцій в обігу.

2.10. 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.

2.11. Додатковий капітал

Додатковий капітал являє собою накопичені доходи і витрати, що виникають при визнанні актуарних прибутків і збитків за пенсійними програмами з визначеними виплатами в момент їх виникнення в повному обсязі. Такі актуарні прибутки і збитки в подальшому не підлягають рекласифікації в складі прибутків та збитків періоду.

2.12. Інші 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.

2.13. 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, які переважають на дати здійснення операцій. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані у таких валютах, перераховуються у гривні за курсами обміну, чинними на звітну дату. Курсові різниці, що виникають під час 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 у гривні за курсом обміну на дату здійснення операції.

Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

Примітки до фінансової звітності

за 2015 рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

2. Основні положення облікової політики (продовження)

2.14. 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 сукупні прибутки та збитки за період з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом строку оренди.

2.15. 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.

2.16. Операції з пов'язаними особами

До пов'язаних сторін Компанія відносить осіб, які: контролюють Компанію, мають суттєвий вплив на Компанію, є членами провідного управлінського персоналу Компанії.

2.17. 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 сукупні прибутки та збитки.

2.18. Чисті фінансові витрати

Чисті фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків за наданими кредитами і позиками, прибутки та збитки від дисконтування фінансових інструментів, а також чистий результат від торгівлі фінансовими інструментами. Чисті фінансові витрати відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки.

2.19. Істотні облікові судження, оціночні значення та допущення

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 непередбачуваних обставин Компанії. Такі зміни відображаються в допущеннях у міру того, як вони відбуваються.

2.20. 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.

2.21. 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.

**Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія
"Севастопольенерго"**

Примітки до проміжної фінансової звітності
за 2015 рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

3. Нематеріальні активи

тис. грн.

Нематеріальні активи	Права користування природними ресурсами	Права користування майном	Права на комерційні позначення	Права на об'єкти промислової власності	Авторське право та суміжні з ними права	Інші нематеріальні активи
Первісна вартість:	-	-	-	-	-	-
На 1 січня	-	-	-	-	-	-
Надходження	-	-	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-	-	-
На 31 грудня	-	-	-	-	-	-
Амортизація та знецінення:	-	-	-	-	-	-
На 1 січня	-	-	-	-	-	-
Амортизація за рік	-	-	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-	-	-
На 31 грудня	-	-	-	-	-	-
Чиста балансова вартість:	-	-	-	-	-	-
На 1 січня	-	-	-	-	-	-
На 31 грудня	-	-	-	-	-	-

4. Основні засоби

тис. грн.

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року		
		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос	залишкова вартість
1	2	3	4	5	8	9	10	14	15	16
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	-	-	14	-	-	2	14	1	12
Транспортні засоби	140	1 058	-	-	1 058	33	33	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія
"Севастопольенерго"**

Примітки до проміжної фінансової звітності

за 2015 рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	-	-	3	-	-	-	3	-	3
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	9	-	-	9	9	9	0
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети про кату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	260	1 058	-	26	1 058	33	44	26	11	15

5. Довгострокові інвестиції:

	31-12-2015		31-12-2014	
	На	кінець	На	початок
	звітнього періоду		звітнього періоду	
	<i>тис. грн.</i>		<i>тис. грн.</i>	
Які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (рядок 1030)		10 816		100 742
Інші фінансові інвестиції (1035)		19 280		6 079

Аналіз довгострокових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств:

	31-12-2015		31-12-2014	
	На	кінець	На	початок
	звітнього періоду		звітнього періоду	
	<i>тис. грн.</i>		<i>тис. грн.</i>	
Частка у власному капіталі:				
ТОВ "Севастопольська Генеруюча Компанія"		690		89 568
ТОВ "Енергостройпроект"		236		236
ТОВ "Південна Генеруюча Компанія"		9 889		10 937
ТОВ "С.Енерджи-Севастополь"		1		1
Разом, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (рядок 1030)		10 816		100 742

Аналіз інших фінансових інвестицій:

	31-12-2015		31-12-2014	
	На	кінець	На	початок
	звітнього періоду		звітнього періоду	
	<i>тис. грн.</i>		<i>тис. грн.</i>	
ТОВ "Венчурні інвестиційні проекти"		19 280		6 079
Інші фінансові інвестиції (1035)		19 280		6 079

Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

Примітки до проміжної фінансової звітності

за 2015 рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

6. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

	31-12-2015		31-12-2014	
	На	кінець	На	початок
	звітного періоду		звітного періоду	
	тис. грн.		тис. грн.	
Торговельна дебіторська заборгованість		4 422		4 422
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги разом (рядок 1125)		4 422		4 422

Далі наведено аналіз по термінах торговельної дебіторської заборгованості за станом на 31 грудня:

	30-12-2015		31-12-2014	
	На	кінець	На	початок
	звітного періоду		звітного періоду	
	тис. грн.		тис. грн.	
0-90 днів		-		-
91-180 днів		-		-
181-365 днів		-		-
Понад 1 рік		4 422		4 422
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги разом (рядок 1125)		4 422		4 422

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності за собівартістю розподільчого балансу

7. Дебіторська заборгованість за розрахунками:

	30-12-2015		31-12-2014	
	На	кінець	На	початок
	звітного періоду		звітного періоду	
	тис. грн.		тис. грн.	
За виданими авансами		28		293
Податок на прибуток до відшкодування		-		-
Інші податки до відшкодування		-		-
Дебіторська заборгованість за розрахунками (рядок 1130)		28		293

8. Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків:

	30-12-2015		31-12-2014	
	На	кінець	На	початок
	звітного періоду		звітного періоду	
	тис. грн.		тис. грн.	
Із внутрішніх розрахунків		191 986		132 854
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків (рядок 1145)		191 986		132 854

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків на початок року складає чисті активи філії Товариства, обраховані згідно розподільчого балансу від 24.12.2014 р. Протягом звітного року збільшення заборгованості пов'язане із передачею зобов'язань по сплаті кредитних коштів від філії до ПАТ «ЕК «Севастопольенерго» (акт прийома-передачі зобов'язань від 01.12.2015) згідно Додаткової угоди до Договору № 45346 від 13.03.2015 розрахунку за Договором про заміну боржника у зобов'язанні (переведення боргу) № 1 від 27.05.2014 р.

9. Інша поточна дебіторська заборгованість

	30-12-2015		31-12-2014	
	На	кінець	На	початок
	звітного періоду		звітного періоду	
	тис. грн.		тис. грн.	
Дебіторська заборгованість за іншими розрахунками		8		1
Інша поточна дебіторська заборгованість разом (рядок 1155)		8		1

Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

Примітки до проміжної фінансової звітності за 2015 рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

10. Гроші та їх еквіваленти

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

	30-12-2015		31-12-2014	
	На	кінець	На	початок
	звітного періоду		звітного періоду	
	тис. грн.		тис. грн.	
Гроші на поточних рахунках в банках		86		1
Гроші та їх еквіваленти разом (рядок 1165)		<u>86</u>		<u>1</u>

11. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) :

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

	2015 р.
	тис. грн.
Залишок на 1 січня	119 590
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-46 894
Дивіденди	-
Залишок на 31 грудня	<u>72 696</u>

12. Інші довгострокові зобов'язання і забезпечення

	30-12-2015		31-12-2014	
	На	кінець	На	початок
	звітного періоду		звітного періоду	
	тис. грн.		тис. грн.	
Інші довгострокові зобов'язання		19 317		83 120
Інша довгострокові зобов'язання і забезпечення разом (рядок 1155)		<u>19 317</u>		<u>83 120</u>

В складі довгострокових зобов'язань обліковується заборгованість по облігаціям, емітованим Товариством.
Інформація про облігації ПАТ «ЕК «Севастопольенерго»:

Облігації серії А.

Свідоцтво про реєстрацію випуску 376/2/05, дата реєстрації випуску - 28.11.2005 р., бездокументарні іменні процентні облігації в кількості 10 000 штук, номінальна вартість 1000 грн. загальною номінальною вартістю 10 000 000 грн. Виплата процентів- згідно проспекту емісії облігацій. Процентна ставка за облігаціями протягом звітного року – 15%.

Вид забезпечення : Облігації Серії А майном товариства не забезпечуються. Емітентом укладено Договір про забезпечення випуску облігацій ПАТ "ЕК "Севастопольенерго" від 27.07.2005 р., який передбачає укладення власниками облігацій Договору поруки з поручителем – ПАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія». Згідно цього договору ПАТ«Українська інноваційно-фінансова компанія» зобов'язується здійснювати забезпечення випуску облігацій ПАТ "ЕК "Севастопольенерго", випущених на суму 10 000 000 грн. (десять мільйонів гривень 00 коп.) та в повному обсязі відповідати за виконання ПАТ "ЕК "Севастопольенерго" зобов'язань перед власниками облігацій, які укладуть відповідний договір, а саме:

- виплату відсоткового доходу за облігаціями у порядку та строки, визначені в Інформації про випуск облігацій;
- виплату номінальної вартості облігацій при їх погашенні у порядку, визначеному в Інформації про випуск облігацій.
- виплату вартості облігацій при їх достроковому викупі у порядку та строки, визначені Інформації про випуск облігацій.

Дата погашення облігацій серії А: За станом на 31.12.2015 повністю погашені згідно Проспекту емісії.

Облігації серії В.

Свідоцтво про реєстрацію випуску 190/2/08, дата реєстрації випуску - 21.02.2008 р., бездокументарні іменні процентні облігації в кількості 100 000 штук, номінальна вартість 1000 грн. загальною номінальною вартістю 100 000 000 грн. Виплата процентів- згідно проспекту емісії облігацій. Процентна ставка за облігаціями протягом звітного року – 20%. Дата погашення облігацій – 26.09.2017 року.

Вид забезпечення : Облігації Серії В майном товариства не забезпечуються. Емітентом укладено Договір поруки з Публічним акціонерним товариством "Готель "Прем'єр Палац" від 25.12.2007р. про забезпечення випуску облігацій ПАТ "ЕК "Севастопольенерго", який передбачає укладення договорів поруки між власниками облігацій та ПАТ Готель "Прем'єр Палац". Згідно цього договору ПАТ "Готель "Прем'єр Палац" зобов'язується здійснювати забезпечення випуску облігацій ПАТ "ЕК "Севастопольенерго", випущених на суму 100 000 000,00 грн. (сто мільйонів гривень 00 копійок) та в повному обсязі відповідати за виконання ПАТ "ЕК "Севастопольенерго" зобов'язань перед власниками облігацій, які укладуть відповідний договір, а саме:

- виплату відсоткового доходу за облігаціями у порядку та строки, визначені в Проспекті емісії облігацій;

Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

Примітки до проміжної фінансової звітності

за 2015 рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

- виплату номінальної вартості облігацій при їх погашенні у порядку, визначеному в Проспекті емісії облігацій;
- виплату вартості облігацій при їх викупі у порядку та строки, визначені в Проспекті емісії облігацій.

Договір поруки, укладений між емітентом та ПАТ "Готель "Прем'єр Палац" (поручителем), діє до повного виконання сторонами зобов'язань за цим договором. Власник облігацій набуває права вимоги до поручителя після закінчення 5 (п'яти) робочих днів з моменту повного або часткового невиконання емітентом перерахованих вище зобов'язань за облігаціями перед власником облігацій. У разі часткового невиконання емітентом своїх зобов'язань за облігаціями власник облігацій вправі вимагати від поручителя виконання зобов'язань за договором поруки лише в частині невиконаних емітентом зобов'язань за облігаціями. Факт невиконання емітентом своїх зобов'язань за облігаціями перед власником повинен бути засвідчений у встановленому законодавством порядку, з пред'явленням відповідного документа поручителю (у разі невиконання відсоткового доходу та/або номінальної вартості облігацій при їх погашенні у порядку та строки визначені в цьому Проспекті, - відповідь емітента/платіжного агента, що підтверджує факт невиконання, на відповідне письмове звернення власника; у разі невиконання вартості облігацій при їх викупі у порядку та строки визначені в цьому Проспекті - відповідь емітента/андеррайтера, що підтверджує факт невиконання, на відповідне письмове звернення власника). У разі звернення власника облігацій до поручителя з вимогою про виконання зобов'язань, він повинен також підтвердити право власності на облігації у встановленому законодавством порядку, та/або підтвердити факт перерахування облігацій на емісійний рахунок емітента в депозитарії у разі погашення облігацій або їх викупу емітентом. Поручитель зобов'язаний виконати свої зобов'язання за облігаціями не пізніше ніж на 21 (двадцять перший) робочий день з моменту належного письмового звернення до нього власника облігацій (включаючи день звернення). Під час розміщення договорів поруки буде укладатись одночасно з договорами купівлі-продажу облігацій. Якщо власник облігацій придбав їх на вторинному ринку, то для укладення договору поруки він може звернутися до ПАТ "Готель "Прем'єр Палац" (код ЄДРПОУ 21660999, зареєстроване Старокиївською районною державною адміністрацією м. Києва 13.08.2001р. №03859, перереєстроване 13.09.2004р. Шевченківською районною державною адміністрацією м. Києва №10741050001000988, місцезнаходження - 01004, м. Київ, бул. Т.Шевченка / вул. Пушкінська, 5-7/29), яке зобов'язане укласти відповідний договір поруки. Відносини контролю між емітентом та поручителем відсутні.

13. Забезпечення

	31-12-2015	31-12-2014
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Забезпечення виплат відпусток	3	0
Забезпечення разом	<u>3</u>	<u>0</u>
Поточні забезпечення (рядок 1660)	3	0

14. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

	31-12-2015	31-12-2014
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Торговельна кредиторська заборгованість	188	178
Заборгованість по дивідендах	35 720	35 720
Заборгованість за одержаними авансами	207	207
Інша кредиторська заборгованість	90 004	1 549
Торговельна та інша кредиторська заборгованість разом (рядки 1615+1635+1640+1690)	<u>126 122</u>	<u>37 654</u>

Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

Примітки до проміжної фінансової звітності

за 2015 рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

Інша кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду в сумі 90 004 тис. грн. - це поточна кредиторська заборгованість, яка сформувалася за рахунок відображення в обліку Товариства зобов'язань за Договором № 1 від 27.05. 2014 року про заміну боржника у зобов'язанні (переведення боргу), відповідно до умов якого борг ПАТ «ЕК «Севастопольенерго» перед ПАТ «Державний ощадний банк України» за Генеральним кредитним договором № 291/31/2 від 11.08.2009 р. та Кредитним договором № 4 від 11.08.2009 р. в розмірі 3 750 000,00 (три мільйони сімсот п'ятдесят тисяч) дол. США переведені на ПАТ «ЕК «Херсонобленерго».

Заборгованість в сумі 35 720 тис. грн виникла по дивідендах, які нараховані згідно законодавства за рішенням загальних зборів акціонерів за періоди до 2014 року. Рішення Наглядової ради щодо виплати даної заборгованості на дату складання звітності не приймалося.

15. Зобов'язання перед бюджетом

	31-12-2015		31-12-2014	
	На	кінець	На	початок
	звітного періоду		звітного періоду	
	тис. грн.		тис. грн.	
Податок на доходи фізичних осіб до сплати	0		0	
Єдиний соціальний внесок до сплати	0		0	
Інші податки до сплати	0		0	
Зобов'язання перед бюджетом разом (рядки 1620+1625)	0		0	

16. Чистий дохід від реалізації

	31-12-2015
	тис. грн.
Дохід від надання послуг	18
Чистий дохід від реалізації разом (рядок 2000)	18

17. Інші операційні доходи (витрати)

17.1. Інші операційні доходи	31-12-2015
	тис. грн.
Дохід від реалізації товарів, запасів	1 109
Інші операційні доходи разом (рядок 2120)	1 109

Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

Примітки до проміжної фінансової звітності

за 2015 рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

17.2. Інші операційні витрати

	31-12-2015
	<i>тис. грн.</i>
Втрати від операційних курсових різниць	(30 870)
Собівартість реалізованих товарів, запасів	(1 025)
Інші витрати операційної діяльності	(5 035)
Інші операційні витрати разом (рядок 2180)	(36 930)

Втрати від операційних курсових різниць сумі 30 870 тис. грн. – це курсова різниця від перерахунку заборгованості Товариства згідно договору про заміну боржника у зобов'язанні (переведення боргу) за кредитом у розмірі 3 750 000,00 (три мільйони сімсот п'ятдесят тисяч) дол. США, що переведені на ПАТ «ЕК «Херсонобленерго».

Інші витрати операційної діяльності в сумі 5 035 тис. грн. – це зобов'язання Компанії по виплаті % по обслуговуванню заборгованості за кредитом

18. Адміністративні витрати

	31-12-2015
	<i>тис. грн.</i>
Витрати на оплату праці	(320)
Відрахування на соціальні заходи	(118)
Матеріальні витрати	(1)
Амортизація	(11)
Інші адміністративні витрати	(201)
Адміністративні витрати разом (рядок 2130)	(651)

19. Фінансові доходи (витрати)

	31-12-2015
	<i>тис. грн.</i>
<u>Фінансові доходи:</u>	
Дохід при реалізації ЦП (рядок 2220)	200
<u>Фінансові витрати:</u>	
Відсотки та витрати при виплаті облігацій (рядок 2250)	(10 640)
	(10 640)



Пронумеровано, прошнуровано
та скріплено печаткою
29 (двадцять дев'ять) аркушів

Директор ТОВ АФ

«Вінер Аудит»

Л.Г. Сласний

