

**Приватна аудиторська фірма «Олександр і К»**

*Свідоцтво про державну реєстрацію А00 №781304 від 08.09.1999;*

*Свідоцтво АПУ № 2150 від 30.03.2001; Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0314 від 20.12.2012*

---

Україна, 02192, м. Київ  
вул. Юності 8/2, оф. 47  
тел. (050) 351-33-59  
e-mail: palnikov.alex@mail.ru

ЄДРПОУ 30525809  
п/р 2600830101897  
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 31.12.2016 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 2016 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 Є;
- дата державної реєстрації – 29.09.1995 р.;
- дата внесення останніх змін до Статуту – 31.03.2016 р.;
- основні види діяльності – 35.13 Розповсюдження електроенергії;
- Генеральний директор – Миргородський Володимир Васильович; головний бухгалтер – Штуля Яніна Яківна; кількість працівників – 4.
- за станом на 31.12.2016 р. Товариство має відокремлений підрозділ – «Філія ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» в м. Севастополь», який створено згідно рішення Наглядової ради ПАТ «ЕК «Севастопольенерго» (протокол № 36 від 25.12.2014 р.). Код за ЄДРПОУ – 39682032. Місцезнаходження: 99040, м. Севастополь, Гагаринський р-н, вул. Хрустальова, буд. 44. 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.
- ліцензії Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг:
  - передача електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами, серія АЕ №575936 від 19.05.2015 р.;
  - постачання електричної енергії за регульованим тарифом, серія АЕ № 575935 від 19.05.2015 р.

#### **Склад перевіреної фінансової звітності:**

Ми провели аудит фінансової звітності ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» за 2016 рік, що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік, Звіт про власний капітал за 2016 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**

Зважаючи на значну невизначеність, пов'язану із неможливістю достовірної оцінки зафіксованих в балансі ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» активів Севастопольської філії, ми не можемо обґрунтувати думку щодо їх балансової вартості та відповідно надати визначення фінансового впливу стосовно викривлення витрат, чистого прибутку та нерозподіленого прибутку.

Розкриття інформації по справедливій вартості фінансових інвестицій не враховує свідчень про зміни справедливої вартості інструментів капіталу на позабіржовому ринку.

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 можливого 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 31.12.2016 року та його фінансові результати, рух грошових коштів, рух власного капіталу за 2016 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**

Абсолютно значну більшість активів ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» (191 986 тис.грн. або 94%), відображених в звіті про фінансовий стан Компанії, становить вартість чистих активів, переданих згідно розподільчого балансу станом на 31.12.2014 р. до «Філії ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» в м. Севастополь» на підставі рішення Наглядової ради про створені філії та наділення її майном (Протокол № 36 від 25.12.2014 р.). Зважаючи на економічну і політичну ізоляцію окупованих територій фінансова звітність ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» станом на 31.12.2016 р. сформована без врахування показників фінансово-господарської діяльності філії. Майно, закріплене за філією, його діяльність і зобов'язання обліковуються на окремому балансі філії.

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:**

Розмір *статутного капіталу* в сумі 6 722 тис.грн., що відображений у фінансовій звітності за станом на 31.12.2016 р., в усіх суттєвих аспектах відповідає даним установчих документів та наведено достовірно. 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).

За станом на 31 грудня 2016 року *вартість чистих активів* Товариства є більшою зареєстрованого статутного капіталу.

**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:

**Виконання «умовних зобов'язань»** ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО», що випливають із укладених договорів поруки, може призвести до значного ускладнення

фінансового стану Компанії, наслідки якого передбачити не має можливості до моменту виникнення цих зобов'язань. Розмір прийнятих зобов'язань в декілька десятків разів перевищує вартість чистих активів ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО».

*На думку аудитора вказані контрактні зобов'язання можуть бути обтяжливими.*

**Склад та структуру фінансових інвестицій** Компанії, доступних для продажу становлять:

- частки Товариства у статутних капіталах підприємств (928 тис.грн.), де Товариство не має суттєвого впливу. Фактично оцінені та відображені на звітну дату за собівартістю. Збитків від зменшення корисності фінансових вкладень на звітну дату Компанія не визнає;
- акції ПАТ «Південна генеруюча компанія» (9 839 тис.грн.), що оцінені за номінальною вартістю, нижчою від ціни здійснення операцій на позабіржових майданчиках;
- інші фінансові інвестиції (1 944 тис.грн.) становлять цінні папери українських емітентів (інвестиційні сертифікати), призначені для продажу, що обліковуються за собівартістю придбання (розрахункова вартість інвестиційних сертифікатів).

*Через характер облікових оцінок аудитор доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, не є всеохоплюючим.*

**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 припиняти 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.

### **Розділ 3 «Інші елементи»**

#### **Основні відомості про аудиторську фірму**

- повне найменування юридичної особи – Приватна аудиторська фірма «Олександр і К»
- код ЄДРПОУ – 30525809;
- дата державної реєстрації – 08.09.1999 р.;
- Свідоцтво Аудиторської палати України про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2150, строком дії до 24.12.2020р.;
- Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості № 0314 від 20.12.2012р.;
- Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування: 02192, м. Київ, вул. Юності 8/2, оф. 47, тел.: (050) 351-33-59.

Аудит виконали:

- аудитор Пальніков Олександр Володимирович: сертифікат аудитора А № 003742 від 24.04.1999 р., строком дії до 23.04.2018 р., виданий Аудиторською палатою України.
- аудитор Сласний Леонід Григорович: сертифікат аудитора А № 002995 від 31.10.1996 р., строком дії до 31.10.2020 р., виданий Аудиторською палатою України.

#### **Відомості про умови Договору**

Аудит фінансової звітності ПАТ «ЕК «СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО» за 2016 рік проведено незалежною аудиторською фірмою «Олександр і К» згідно з договором № 12/17 від 10 березня 2017 року за місцезнаходженням Товариства. Аудиторську перевірку пройшли фінансові звіти станом на 31.12.2016 р. за період діяльності Товариства з 01.01.2016 р. по 31.12.2016 р.

**Дата початку проведення аудиту – 14 березня 2017 року.**

**Дата закінчення проведення аудиту – 12 квітня 2017 року.**

Директор ПАФ «Олександр і К»

Аудитор ПАФ «Олександр і К»



Пальніков О.В.

Сласний Л.Г.

Дата аудиторського висновку – 14 квітня 2017 року

Сиршанка Сергій

*С*

08.01.17

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

Підприємство **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ "СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО"** Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ  
Територія **КИЇВСЬКА** за КОАТУУ  
Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КОІФГ  
Вид економічної діяльності **Розподілення електроенергії** за КВЕД  
Середня кількість працівників **14**  
Адреса, телефон **Київська, буд. 8 Є, м. ВИПІНЬКЕ, КИЄВО-ОБ'ЯТОПІНСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА обл., 08132** 55050

КОДИ		
2017	01	01
05471081		
3222410600		
230		
35.13		

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 клітині):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **31 грудня 2016** 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
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	15	11
первісна вартість	1011	26	26
знос	1012	11	15
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	10 816	10 766
інші фінансові інвестиції	1035	19 280	1 944
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>30 111</b>	<b>12 721</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 422	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	28	23
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	191 986	191 986
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	8	1
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	86	69
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	86	69
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1180 1181	- -	- -



резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>196 530</b>	<b>192 079</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>226 641</b>	<b>204 800</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (паєвий) капітал	1400	6 722	6 722
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	1 680	1 680
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	72 800	39 182
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>81 202</b>	<b>47 584</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	19 317	19 317
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>19 317</b>	<b>19 317</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	188	5
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 із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	3	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	90 004	101 966
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>126 122</b>	<b>137 899</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>		
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>226 641</b>	<b>204 800</b>

Керівник

Миргородський Володимир Васильович

Головний бухгалтер

Штуля Яніна Яківна

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



Підп  
Числ  
Числ  
пр  
пр  
зм  
зм  
Собі  
(това  
Числ  
Ва.ю  
пр  
збі  
Дохід  
зобов  
Дохід  
зм  
зм  
Інші  
у т  
дох  
спр  
дох  
сід  
дох  
оп  
Адмін  
Витра  
Інші  
у т  
вит  
спр  
вит  
сід  
Фінан  
приб  
збит  
Доход  
Інші ф  
Інші д  
у т  
дох  
Фінан  
Втра  
Інші в  
Прибу

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГЕТИЧНА  
КОМПАНІЯ "СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО" за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2017	01	01
05471081		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2016

р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	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 перестраховування	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	3	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	( 747 )	( 651 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 29 014 )	( 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	( 29 758 )	( 36 454 )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	10	200
Інші доходи	2240	17 595	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( 4 129 )	( 10 640 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 17 336 )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:	2290	-	-
прибуток	2295	( 33 618 )	( 46 894 )
збиток	2300	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2305	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування			
Чистий фінансовий результат:	2350	-	-
прибуток	2355	( 33 618 )	( 46 894 )
збиток			

## 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	(33 618)	(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	1
Витрати на оплату праці	2505	474	323
Відрахування на соціальні заходи	2510	96	119
Амортизація	2515	4	44
Інші операційні витрати	2520	34 299	36 443
Разом	2550	34 874	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	26889600
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	26889600	26889600
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(1,25022)	(1,74395)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(1,25022)	(1,74395)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Миргородський Володимир Васильович

Шульга Яніна Яківна



Підпри

I. Ру

Надход

Резаліза

Поверне

у тому ч

Цільово

Надход

Надход

Надход

Надход

Надход

поточни

Надход

Надход

Надход

винагоро

Надход

Надход

Інші над

Витрачан

Товарів (

Праці

Відрахув

Зобов'яз

Витрачан

Витрачан

вартість

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

Витрачан

*Олександр Абрамчук*

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ "СЕВАСТОПОЛЬЕНЕРГО"

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
05471081		

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

18 02 18 за Рік 2016 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	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	3	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	17 655	95 248
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 211 )	( 138 )
Праці	3105	( 377 )	( 246 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 103 )	( 130 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 91 )	( 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	( 122 )	( - )
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	( 16 771 )	( 82 492 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-17</b>	<b>13 312</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
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	( - )	( -
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-13 227
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( -
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( - )	( -
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( -
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( -
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( -
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( -
Інші платежі	3390	( - )	( -
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	-17	85
Залишок коштів на початок року	3405	86	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	69	86

Керівник

Миргородський Володимир Васильович

Головний бухгалтер

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	-	-	-	-	(33 618)	-	-	(33 618)
Залишок на кінець року	<b>4300</b>	6 722	-	-	1 680	39 182	-	-	47 584

Керівник

Миргородський Володимир Васильович

Головний бухгалтер

Штуля Яніна Яківна



10
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
(33 618)
47 584

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

**Фінансова звітність у відповідності до МСФЗ за 2016 рік, що  
закінчився 31 грудня 2016 року**

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

## Зміст

<b>ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА 2016 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 РОКУ</b> .....	2
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	2
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	4
Звіт про рух грошових коштів.....	5
Звіт про власний капітал.....	6
Примітки до проміжної фінансової звітності.....	7
1. Загальна інформація.....	7
2. Основні положення облікової політики.....	8
3. Істотні облікові судження, оціночні значення та допущення.....	13
4. Нематеріальні активи.....	15
5. Основні засоби.....	15
6. Довгострокові інвестиції.....	16
7. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги.....	17
8. Дебіторська заборгованість за розрахунками.....	17
9. Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків.....	17
10. Інша поточна дебіторська заборгованість.....	18
11. Гроші та їх еквіваленти.....	18
12. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) і дивіденди.....	18
13. Інші довгострокові зобов'язання і забезпечення.....	18
14. Забезпечення.....	20
15. Торговельна та інша кредиторська заборгованість.....	20
16. Зобов'язання перед бюджетом.....	20
17. Чистий дохід від реалізації.....	20
18. Інші операційні доходи (витрати).....	21
19. Адміністративні витрати.....	21
20. Фінансові доходи (витрати).....	21
21. Умовні і контрактні зобов'язання.....	21
22. Розкриття інформації про пов'язані сторони.....	22
23. Політика управління ризиками.....	23
24. Оцінка за справедливою вартістю.....	25
25. Справедлива вартість фінансових інструментів.....	26
26. Політична та економічна криза в Україні.....	26
27. Події після звітного періоду.....	26

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

Дата (рік, місяць, число) 2016 | 12 | 31  
Код за ЄДРПОУ 05471081

## Фінансова звітність за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

Територія Київська область

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство

Вид економічної діяльності Розподілення електроенергії

Середня кількість працівників 4

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, Кисво-Святошинський р-н, Київська обл., 08132

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

### Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2016 року

Форма № 1

Код за ДКУД

КОДИ

3222410600

230

35.13

v

1801001

При м.	АКТИВ 1	Код рядка 2	На початок звітнього періоду 4	На кінець звітнього періоду 3
<b>I. Необоротні активи</b>				
	Нематеріальні активи	1000		
	<i>первісна вартість</i>	1001		
	<i>накопичена амортизація</i>	1002		
	Незавершені капітальні інвестиції	1005		
	Основні засоби	1010	15	11
	<i>первісна вартість</i>	1011	26	26
	<i>знос</i>	1012	(11)	(15)
	Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
	Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
	Довгострокові фінансові інвестиції:			
	які доступні для продажу	1030	10 816	10 766
	інші фінансові інвестиції	1035	19 280	1 944
	Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
	Відстрочені податкові активи	1045	-	-
	Інші необоротні активи	1090	-	-
	<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>30 111</b>	<b>12 721</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
	Запаси	1100		
	<i>виробничі запаси</i>	1101		
	Поточні біологічні активи	1110	-	-
	Векселі одержані	1120		
	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 422	-
	Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1130	28	23
	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135		
	<i>у тому числі з податку на прибуток</i>	1136		
	Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
	Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	191 986	191 986
	Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	8	1
	Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
	Гроші та їх еквіваленти	1165	86	69
	Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
	Інші оборотні активи	1190		
	<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>196 530</b>	<b>192 079</b>
	<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>226 641</b>	<b>204 800</b>

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

Дата (рік, місяць, число) 2016 | 12 | 31  
Код за ЄДРПОУ 05471081

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на 31 грудня 2016 року

Форма № 1  
Код за ДКУД 1801001

При м.	ПАСИВ 1	Код рядка 2	На початок звітної періоду 4	На кінець звітної періоду 3
<b>I. Власний капітал</b>				
	Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	6 722	6 722
	Капітал у дооцінках	1405	-	-
	Додатковий капітал	1410		
	Резервний капітал	1415	1 680	1 680
	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	72 800	39 182
	Неоплачений капітал	1425	-	-
	Вилучений капітал	1430	-	-
	<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>81 202</b>	<b>47 584</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
	Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
	Довгострокові кредити банків	1510		
	Інші довгострокові зобов'язання	1515	19 317	19 317
	Довгострокові забезпечення	1520		
	Цільове фінансування	1525		
	<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>19 317</b>	<b>19 317</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
	Короткострокові кредити банків	1600		
	Поточна кредиторська заборгованість за:		-	-
	довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
	товари, роботи, послуги	1615	188	5
	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	1
	Доходи майбутніх періодів	1665		
	Інші поточні зобов'язання	1690	90 004	101 966
	<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>126 122</b>	<b>137 899</b>
	<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
	<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>226 641</b>	<b>204 800</b>

.....  
Керівник

Миргородський Володимир Васильович

.....  
Головний бухгалтер

Штуля Яніна Яківна

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

Дата (рік, місяць, число) 2016 | 12 | 31  
Код за ЄДРПОУ 05471081

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 року, що закінчився 31 грудня 2016 року

Форма № 2  
Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ				
При ч	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		
	<b>Валовий прибуток</b>	2090		<b>18</b>
	<b>Валовий (збиток)</b>	2095		
	Інші операційні доходи	2120	3	1109
19	Адміністративні витрати	2130	(747)	(651)
	Витрати на збут	2150		
	Інші операційні витрати	2180	(29 014)	(36 930)
	<b>Фінансовий результат від операційної діяльності, прибуток</b>	<b>2190</b>		
	<b>Фінансовий результат від операційної діяльності, (збиток)</b>	<b>2195</b>	<b>(29 758)</b>	<b>(36 454)</b>
	Дохід від участі в капіталі	2200		
20	Інші фінансові доходи	2220	10	200
	Інші доходи	2240	17 595	
	Фінансові витрати	2250	(4 129)	(10 640)
	Втрати від участі в капіталі	2255		
	Інші витрати	2270	(17 336)	
	<b>Фінансовий результат до оподаткування, прибуток</b>	<b>2290</b>		
	<b>Фінансовий результат до оподаткування, (збиток)</b>	<b>2295</b>	<b>(33 618)</b>	<b>(46 894)</b>
	Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
	<b>Чистий фінансовий результат, прибуток</b>	<b>2350</b>		
	<b>Чистий фінансовий результат, (збиток)</b>	<b>2355</b>	<b>(33 618)</b>	<b>(46 894)</b>

### II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За звітний період 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		
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>(33 618)</b>	<b>(46 894)</b>

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За звітний період 4
Матеріальні затрати	2500	1	1
Витрати на оплату праці	2505	474	323
Відрахування на соціальні заходи	2510	96	119
Амортизація	2515	4	44
Інші операційні витрати	2520	34 299	36 443
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>34 874</b>	<b>36 930</b>

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За звітний період 4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	26 889 600	26 889 600
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	26 889 600	26 889 600
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(1,25022)	(1,74395)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(1,25022)	(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) 2016 | 12 | 31  
Код за ЄДРПОУ 05471081

**Звіт про власний капітал**  
за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

Форма № 4  
Код за ДКУД 1801005

При м.	Стаття 1	Код рядка 2	Зареєстро- ваний капітал 3	Капітал у дооцінках 4	Додатковий капітал 5	Резервний капітал 6	Нерозподіле ний прибуток			Всього 10
							(непокри- ти 7	Неоплачени й капітал 8	Вилучений капітал 9	
	Залишок на початок року	4000	6 722			1 680	72 800			81 202
	<b>Коригування:</b>									
	Зміна облікової політики	4005								
	Виправлення помилок	4010								
	Інші зміни	4090								
	<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>6 722</b>			<b>1 680</b>	<b>72 800</b>			<b>81 202</b>
	<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>								<b>(33 618)</b>
	<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>								<b>(33 618)</b>
	<b>Розподіл прибутку:</b>									
	Виплати власникам (дивіденди)	4200								
	Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
	Відрахування до резервного капіталу	4210								
	<b>Внески учасників:</b>									
	Внески до капіталу	4240								
	Погашення заборгованості з капіталу	4245								
	<b>Вилучення капіталу:</b>									
	Викуп акцій (часток)	4260								
	Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
	Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
	Вилучення частки в капіталі	4275								
	Інші зміни в капіталі	4290								
	<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>								<b>(33 618)</b>
	<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>6 722</b>			<b>1 680</b>	<b>39 182</b>			<b>(33 618)</b>
										<b>47 584</b>

.....  
Керівник

Миргородський Володимир Васильович

.....  
Головний бухгалтер

Штуля Яніна Яківна

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

## Примітки до фінансової звітності

за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

### 1. Загальна інформація

Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

Код ЄДРПОУ - 05471081

Місцезнаходження - вул. Київська, 8-Є, м. Вишневе, Кієво-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.

Компанія отримала ліцензії Національної комісії, що здійснює державне регулювання сфері енергетики (НКРЕКП) на постачання та передачу електроенергії від 19 травня 2015 року за № АЕ №575936 та АЕ № 575935.

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 Нагадової 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.

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

## Примітки до фінансової звітності

за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

### 2. Основні положення облікової політики

#### 2.1. Основа підготовки фінансової звітності

##### Заява про відповідність

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.

##### Основа надання фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за виключенням фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

##### Функціональна валюта та валюта подання

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 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 фінансовий результат.

##### Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

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.

Стабілізація ситуації в Україні значною мірою залежатиме від дій уряду, спрямованих на вирішення військового конфлікту, реформування фінансової, адміністративної, фіскальної та правової системи країни. Для вирішення вищезазначених завдань уряд країни вводить досить жорсткі і непопулярні заходи, як, наприклад, часткову мобілізацію військовозобов'язаного населення, введення нових податків і зборів, введення обмежень на готівкові та безготівкові операції з іноземною валютою, тощо.

#### 2.2. Заява про послідовне використання облікових політик

При складанні цієї фінансової звітності ПАТ ЕК „Севастопольенерго” використовувало ті ж самі облікові політики, що і при складанні попередньої фінансової звітності за період, що закінчився 31.12.2015.

Внаслідок виявлення помилок, які були допущені при складанні попередніх фінансових звітів за період, що закінчився 31.12.2015, на вимогу МСБО 8 «Облікові політики, зміни в

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

## Примітки до фінансової звітності

за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

облікових оцінках та помилки» проведено виправлення шляхом ретроспективного перерахування статей фінансових звітів.

тис. грн.

<i>Стаття фінансових звітів</i>	<i>Залишок на 01.01.2016 до перерахунку статей фінансових звітів</i>	<i>Результат перерахунку</i>	<i>Залишок на 01.01.2016 після проведення перерахунку статей фінансових звітів</i>
Капітал у дооцінках	(104)	104	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(72 696)	(104)	(72 800)
<b>Всього коригувань</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>x</b>

Крім коригувань, пов'язаних із виправленням помилок, інших подій, які мають значні розміри, не відбувалось.

### 2.3. Основні засоби

Облік основних засобів здійснювався відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

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.

Первісна вартість основних засобів Товариства, за якою вони відображені в балансі станом на 31.12.2016 р., становила 26 тис. грн. Амортизація основних засобів нараховувалась прямолінійним методом відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів». Метод нарахування амортизації протягом періоду, що перевірявся, Компанією не змінювався. Станом на 31.12.2016 р. знос основних засобів становив 15 тис. грн., залишкова вартість – 11 тис. грн.

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

Примітки до фінансової звітності  
за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

## 2.4. Фінансові інструменти

Компанія визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вона 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 справедливу вартість фінансових активів або фінансових зобов'язань при первинному визнанні. Витрати, що безпосередньо відносяться до придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображено за справедливою вартістю через прибутки або збитки, відносяться безпосередньо на прибутки і збитки. Облікова політика відносно подальшої переоцінки цих інструментів розкривається у відповідних розділах облікової політики, викладеної нижче.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання, які взаємно зараховуються, а чисті суми відображаються в балансі, лише тоді, коли Компанія має юридично закріплене право заліку визнаних сум і має намір або погасити їх на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

## 2.5. Фінансові активи

### Класифікація та оцінка

Фінансові активи класифікуються таким чином:

- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибутки та збитки;
- позики та дебіторська заборгованість;
- фінансові активи, які утримуються до погашення;
- 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

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

## Примітки до фінансової звітності

за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

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.

### 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.

### Фінансові активи, які утримуються 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 крім випадків, коли вплив ефекту амортизації є несуттєвим, та за вирахуванням збитків від знецінення.

### 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

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

## Примітки до фінансової звітності

за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

первісного визнання фінансові активи, доступні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, а нереалізовані прибуток або збиток визнаються в іншому сукупному доході.

При вибутті інвестиції накопичений прибуток або збиток, раніше відображені в іншому сукупному доході, 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.

### 2.6. 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.

### 2.7. 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.

### 2.8. 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.

### 2.9. 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.

### 2.10. 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.

### 2.11. 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.

### 2.12. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Доходи визнаються, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід за вирахуванням відповідних податків визнається в періоді, коли покупцю були відвантажені товари чи надані послуги. Дохід від

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

## Примітки до фінансової звітності

за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату звіту

### 2.13. Операції в іноземних валютах

Українська гривня є функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності.

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України (НБУ) на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. На дату балансу немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості.

Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Курси обміну гривні відносно основних валют, які застосовувалися при підготовці фінансової звітності станом на 31 грудня 2016 - 2015 років, представлені таким чином:

Показник	31.12.2014	31.12.2015
Гривня/ долар США	27,190858	24,000667

### 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. Події після звітного періоду

Події після закінчення звітного періоду, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Компанії на кінець звітного періоду (коригуючі події), відображаються у фінансовій звітності. Події після закінчення звітного періоду, які не є коригуючими подіями, відображаються у Примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

## 3. 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

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

## Примітки до фінансової звітності

за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

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 Компанії обставин. 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 справедливую вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

### 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.

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

## Примітки до фінансової звітності за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

### 4. 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
<b>Первісна вартість:</b>	-	-	-	-	-	-
На 1 січня	-	-	-	-	-	-
Надходження	-	-	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 грудня</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Амортизація та знецінення:</b>	-	-	-	-	-	-
На 1 січня	-	-	-	-	-	-
Амортизація за рік	-	-	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 грудня</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Чиста балансова вартість:</b>	-	-	-	-	-	-
На 1 січня	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 грудня</b>	-	-	-	-	-	-

### 5. Основні засоби

*тис. грн.*

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нарахована амортизація 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	-	-	-	3	14	5	9
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

**Примітки до фінансової звітності**

за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	3	-	-	-	1	3	1	2	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малочінні необоротні матеріальні активи	200	9	9	-	-	-	9	9	0	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>26</b>	<b>11</b>			<b>4</b>	<b>26</b>	<b>15</b>	<b>11</b>	

**6. Довгострокові інвестиції:**

	31-12-2016		31-12-2015	
	На звітний періоду	кінець звітний періоду	На звітний періоду	початок звітний періоду
	<i>тис. грн.</i>		<i>тис. грн.</i>	
Які доступні для продажу (рядок 1030)		10 766		10 816
Інші фінансові інвестиції (1035)		1 944		19 280

**Аналіз довгострокових інвестицій, які доступні для продажу:**

	31-12-2016		31-12-2015	
	На звітний періоду	кінець звітний періоду	На звітний періоду	початок звітний періоду
	<i>тис. грн.</i>		<i>тис. грн.</i>	
ТОВ "Севастопольська Генеруюча Компанія"		690		690
ТОВ "Енергостройпроект"		236		236
ТОВ "Південна Генеруюча Компанія"		9 839		9 889
ТОВ "С.Енерджи-Севастополь"		1		1
<b>Разом, які доступні для продажу (рядок 1030)</b>		<b>10 766</b>		<b>10 816</b>

**Аналіз інших фінансових інвестицій:**

	31-12-2016		31-12-2015	
	На звітний періоду	кінець звітний періоду	На звітний періоду	початок звітний періоду
	<i>тис. грн.</i>		<i>тис. грн.</i>	
ТОВ "Венчурні інвестиційні проекти"		1 944		19 280
Інші фінансові інвестиції (1035)		1 944		19 280

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

## Примітки до фінансової звітності

за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

### 7. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

	31-12-2016		31-12-2014	
	На звітний періоду	кінець звітний періоду	На звітний періоду	початок звітний періоду
	тис. грн.		тис. грн.	
Торговельна дебіторська заборгованість	-	-	-	4 422
<b>Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги разом (рядок 1125)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 422</b>

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

	30-12-2016		31-12-2014	
	На звітний періоду	кінець звітний періоду	На звітний періоду	початок звітний періоду
	тис. грн.		тис. грн.	
0-90 днів	-	-	-	-
91-180 днів	-	-	-	-
181-365 днів	-	-	-	-
Понад 1 рік	-	-	-	4 422
<b>Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги разом (рядок 1125)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 422</b>

Облік дебіторської заборгованості Товариство здійснює відповідно до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття", МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». На базі даних стандартів було проведено узагальнення інформації щодо дебіторської заборгованості та розкриті основні позиції.

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015р. становила 4 422 тис. грн. В 2016 році сформовано резерв у сумі довгострокової дебіторської заборгованості.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включалась до підсумку балансу за первісною вартістю і станом на 31.12.2016р. становила 23 тис. грн.:

### 8. Дебіторська заборгованість за розрахунками:

	30-12-2016		31-12-2015	
	На звітний періоду	кінець звітний періоду	На звітний періоду	початок звітний періоду
	тис. грн.		тис. грн.	
За виданими авансами	-	23	-	28
Податок на прибуток до відшкодування	-	-	-	-
Інші податки до відшкодування	-	-	-	-
<b>Дебіторська заборгованість за розрахунками (рядок 1130)</b>	<b>-</b>	<b>23</b>	<b>-</b>	<b>28</b>

### 9. Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків:

	30-12-2016		31-12-2015	
	На звітний періоду	кінець звітний періоду	На звітний періоду	початок звітний періоду
	тис. грн.		тис. грн.	
Із внутрішніх розрахунків	-	191 986	-	191 986
<b>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків (рядок 1145)</b>	<b>-</b>	<b>191 986</b>	<b>-</b>	<b>191 986</b>

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків складає чисті активи філії Товариства, обраховані згідно розподільчого балансу від 24.12.2014 р. та заборгованість пов'язану із передачею зобов'язань по сплаті кредитних коштів від філії до ПАТ

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

## Примітки до фінансової звітності

за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

«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.

### 10. Інша поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за іншими розрахунками  
Інша поточна дебіторська заборгованість разом (рядок 1155)

30-12-2016		31-12-2015	
На	кінець	На	початок
звітного періоду		звітного періоду	
<i>тис. грн.</i>		<i>тис. грн.</i>	
	1		8
	<u>1</u>		<u>8</u>

### 11. 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.

Гроші на поточних рахунках в банках  
Гроші та їх еквіваленти разом (рядок 1165)

30-12-2016		31-12-2015	
На	кінець	На	початок
звітного періоду		звітного періоду	
<i>тис. грн.</i>		<i>тис. грн.</i>	
	69		86
	<u>69</u>		<u>86</u>

### 12. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) :

#### Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Залишок на 1 січня  
Чистий прибуток (збиток) за звітний період  
Дивіденди  
Залишок на 31 грудня

2016 р.
<i>тис. грн.</i>
72 800
-33 618
<u>-</u>
<u>39 182</u>

На початок звітного періоду Товариством виправлено облікову помилку шляхом коригування в Звіті про фінансовий стан залишків капіталу в дооцінках на суму 104 тис.грн. та відповідно нерозподіленого прибутку.

### 13. Інші довгострокові зобов'язання і забезпечення

Інші довгострокові зобов'язання  
Інша довгострокові зобов'язання і забезпечення разом (рядок 1515)

30-12-2016		31-12-2015	
На	кінець	На	початок
звітного періоду		звітного періоду	
<i>тис. грн.</i>		<i>тис. грн.</i>	
	19 317		19 317
	<u>19 317</u>		<u>19 317</u>

В складі довгострокових зобов'язань обліковується заборгованість по облігаціям, емітованим Товариством.

Інформація про облігації ПАТ «ЕК «Севастопольенерго»:  
Облігації серії В.

Свідцтво 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

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

## Примітки до фінансової звітності

за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

грн. загальною номінальною вартістю 100 000 000 грн. Виплата процентів- згідно проспекту емісії облігацій. Процентна ставка за облігаціями протягом звітного року – 22%. 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 "Севастопольенергоенерго" 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;

- 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 невиплати 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 невиплати, на відповідне письмове звернення власника; у разі невиплати вартості облігацій при їх викупі у порядку та строки визначені в цьому Проспекті - відповідь емітента/андеррайтера, що підтверджує факт невиплати, 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 договір 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.

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

**Примітки до фінансової звітності**  
за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

**14. Забезпечення**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Забезпечення виплат відпусток	1	3
<b>Забезпечення разом</b>	<b>1</b>	<b>3</b>
Поточні забезпечення (рядок 1660)	1	3

**15. Торговельна та інша кредиторська заборгованість**

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	<i>На</i>	<i>кінець</i>	<i>На</i>	<i>початок</i>
	<i>звітнього періоду</i>		<i>звітнього періоду</i>	
	<i>тис. грн.</i>		<i>тис. грн.</i>	
Торговельна кредиторська заборгованість		5		188
Заборгованість по дивідендах		35 720		35 720
Заборгованість за одержаними авансами		207		207
Інша кредиторська заборгованість		101 966		90 004
<b>Торговельна та інша кредиторська заборгованість разом</b> (рядки 1615+1635+1640+1690)		<b>137 898</b>		<b>126 122</b>

Інша кредиторська заборгованість на кінець звітнього періоду в сумі 101 966 тис. грн. - це 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.

**16. Зобов'язання перед бюджетом**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	<i>На кінець</i>	<i>На початок</i>
	<i>звітнього періоду</i>	<i>звітнього періоду</i>
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Податок на доходи фізичних осіб до сплати	0	0
Єдиний соціальний внесок до сплати	0	0
Інші податки до сплати	0	0
<b>Зобов'язання перед бюджетом разом</b> (рядки 1620+1625)	<b>0</b>	<b>0</b>

**17. Чистий дохід від реалізації**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Дохід від надання послуг	-	18
<b>Чистий дохід від реалізації разом</b> (рядок 2000)	<b>-</b>	<b>18</b>

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

**Примітки до фінансової звітності**

за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

**18. Інші операційні доходи (витрати)**

**18.1 Інші операційні доходи**

	31-12-2016	31-12-2015
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Дохід від реалізації товарів, запасів	3	1 109
<b>Інші операційні доходи разом (рядок 2120)</b>	<b>3</b>	<b>1 109</b>

**18.2 Інші операційні витрати**

	31-12-2016	31-12-2015
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Втрати від операційних курсових різниць	(11 963)	(30 870)
Резерв сумнівних боргів	(4 422)	(1 025)
Інші витрати операційної діяльності	(12 629)	(5 035)
<b>Інші операційні витрати разом (рядок 2180)</b>	<b>(29 014)</b>	<b>(36 930)</b>

Втрати від операційних курсових різниць сумі 11 963 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 12 629 тис. грн. – це зобов'язання Компанії по виплаті % по обслуговуванню заборгованості за кредитом

**19. Адміністративні витрати**

	31-12-2016	31-12-2015
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Витрати на оплату праці	(474)	(320)
Відрахування на соціальні заходи	(96)	(118)
Матеріальні витрати	(1)	(1)
Амортизація	(4)	(11)
Інші адміністративні витрати	(172)	(201)
<b>Адміністративні витрати разом (рядок 2130)</b>	<b>(747)</b>	<b>(651)</b>

**20. Фінансові доходи (витрати)**

	31-12-2016	31-12-2015
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
<u>Фінансові доходи:</u>		
Дохід при реалізації ЦП (рядок 2220)	10	200
Інші доходи (реалізація фінансових інвестицій) (рядок 2240)	17 595	-
<u>Фінансові витрати:</u>		
Відсотки та витрати при виплаті облігацій (рядок 2250)	(4 129)	(10 640)
Інші витрати (собівартість реалізованих фінансових інвестицій)(рядок 2270)	(17 336)	-

**21. Умовні і контрактні зобов'язання**

**Судові процеси**

У ході своєї діяльності Компанія втягується у різні судові процеси, жоден з яких, сукупно або окремо, не зробив істотного несприятливого впливу на Компанію, крім тих, які вже відображені у фінансовій звітності. На думку керівництва, вирішення усіх питань, крім

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

## Примітки до фінансової звітності

за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

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

Компанією укладено договори оренди нерухомості. Строки оренди за такими договорами складають один рік. Зазначені угоди про оренду не накладають на Компанію жодних обмежень. Мінімальна орендна плата майбутніх періодів за договорами оренди станом на 31 грудня:

	2016 р. тис. грн.	2015 р. тис. грн.
Протягом одного року	51	32
Разом	51	32

### Договори поруки

Компанія виступає поручителем перед ПАТ "Альфа-Банк" за виконання зобов'язань за Договорами про відкриття кредитної лінії:

ПАТ «КИЇВОБЛЕНЕРГО» 26 млн. дол. США (договір поруки № 149-П/16 від 09.11.2016);  
ПАТ «ЕК «ЖИТОМИРОБЛЕНЕРГО» 9 млн. дол. США (договір поруки № 170-П/16 від 09.11.2016);

ПАТ «ОДЕСАОБЛЕНЕРГО» 15 млн. дол. США (договір поруки № 182-П/16 від 09.11.2016);

ПАТ «РІВНЕОБЛЕНЕРГО» 15 млн. дол. США (договір поруки № 159-П/16 від 09.11.2016);

## 22. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Кінцевими бенефіціарними власниками Компанії є фізичні особи:

Пані Марина Ярославська громадянка Німеччини;

Пан Віліс Дамбінс громадянин Латвії;

Пан Валте Вігантс громадянин Латвії;

Пан Артурс Альтберге громадянин Латвії;

Пан Олег Сізерман громадянин Німеччини.

Операцій між кінцевими власниками і ПАТ "ЕК Севастопольенерго" за фінансовий рік не було (2015 р.: нуль грн.). Залишки в розрахунках на кінець звітного року відсутні (2015 р. - нуль грн.).

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

## Примітки до фінансової звітності

за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

### Материнська компанія

Компанія ТОВ «ВС «Енерджі Інтернейшнл Україна» є материнською організацією для ПАТ "ЕК Севастопольенерго".

Операцій між компанією "ВС Енерджі Інтернейшнл Н.В." і ПАТ "ЕК Севастопольенерго" за фінансовий рік не було (2015 р.: нуль грн.). Залишки в розрахунках на кінець звітнього року відсутні (2015 р.: нуль грн.).

### Материнська компанія наступного вищого рівня

Компанія "ВС Енерджі Інтернейшнл Н.В." (Нідерланди) є материнською компанією наступного вищого рівня для ПАТ "ЕК Севастопольенерго".

Операцій між компанією "ВС Енерджі Інтернейшнл Н.В." і ПАТ "ЕК Севастопольенерго" за фінансовий рік не було (2015 р.: нуль грн.). Залишки в розрахунках на кінець звітнього року відсутні (2015 р.: нуль грн.).

## 23. Політика управління ризиками

Компанія відслідковує та керує 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, 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, грошові кошти.

### Категорії фінансових інструментів

	31-12-2016 На кінець звітнього періоду	31-12-2015 На початок звітнього періоду
	тис. грн.	тис. грн.
<u>Фінансові активи</u>		
Грошові кошти та їх еквіваленти	69	86
Торговельна дебіторська заборгованість	-	4 422
Інша дебіторська заборгованість	191 986	191 986
Інші фінансові інвестиції	12 721	30 111
<u>Фінансові зобов'язання</u>		
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	101 971	90 192

### **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 фінансовими інструментами коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе чотири типи ризику: ризик зміни відсоткової ставки, валютний ризик, ризик

# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

## Примітки до фінансової звітності

за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

зміни цін на товари та інші цінові ризики. Наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу. Фінансові інструменти, що підпадають під вплив ринкового ризику, включають в себе кредити, позики, фінансові активи доступні для продажу.

### Ризик зміни відсоткової ставки

Ризик зміни відсоткової ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами коливатиметься залежно від зміни ринкових відсоткових ставок. Ризик зміни ринкових відсоткових ставок відноситься до боргових зобов'язань Компанії з плаваючою відсотковою ставкою.

Компанія керує ризиком зміни відсоткових ставок, використовуючи кредити і позики з фіксованою відсотковою ставкою.

### Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами коливатиметься внаслідок зміни валютних курсів.

Схильність Компанії до ризику зміни валютних курсів зумовлена банківськими кредитами у доларах США.

Балансова вартість деномінованих в іноземній валюті монетарних активів та зобов'язань Компанії станом на звітну дату представлена наступним чином:

	Активи		Зобов'язання	
	2016 р. тис. грн.	2015 р. тис. грн.	2016 р. тис. грн.	2015 р. тис. грн.
Долари США	-	-	101 966	90 004

### Аналіз чутливості до валютного ризику.

Компанія схильна до ризику зміни курсу долара США.

У таблиці нижче представлені дані про можливий вплив підвищення або зниження української гривні на 5% по відношенню до відповідних валют. Аналіз чутливості до ризику розглядає тільки залишки по монетарних статтях, виражених в іноземній валюті, та коригує перерахунок цих залишків на звітну дату за умови 5-відсоткової зміни курсів валют.

	31-12-2016		31-12-2015	
	Збільшення / зменшення %	Вплив на прибуток до оподаткуван ня тис. грн.	Збільшення / зменшення %	Вплив на прибуток до оподаткуван ня тис. грн.
Зміна валютного курсу долара США	5%	5 098	5%	4 500
Зміна валютного курсу долара США	-5%	(5 098)	-5%	(4 500)

### **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

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

**Примітки до фінансової звітності**

за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

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.

**24. Оцінка за справедливою вартістю**

В таблиці нижче представлена ієрархія джерел оцінок справедливої вартості активів та зобов'язань Компанії за справедливою вартістю.

Ієрархія джерел оцінок активів за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2016 року

	Разом	Оцінка справедливої вартості з використанням		
		Котирувань на активних ринках (Рівень 1)	Значні спостережувані і вихідні дані (Рівень 2)	Значні неспостережувані вихідні дані (Рівень 3)
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
<u>Активи, що оцінюються за справедливою вартістю:</u>				
Фінансові інвестиції, наявні для продажу:				
Акції, що котируються	12 721	-	12 721	-
<u>Активи, справедлива вартість яких розкривається</u>				
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	191 986	-	-	191 986
<u>Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається:</u>				
Торгова та інша кредиторська заборгованість	101 971	-	-	101 971

Ієрархія джерел оцінок активів за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2015 року

	Разом	Оцінка справедливої вартості з використанням		
		Котирувань на активних ринках (Рівень 1)	Значні спостережувані і вихідні дані (Рівень 2)	Значні неспостережувані вихідні дані (Рівень 3)
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
<u>Активи, що оцінюються за справедливою вартістю:</u>				
Фінансові інвестиції, наявні для продажу:				
Акції, що котируються	30 111	-	30 111	-
<u>Активи, справедлива вартість яких розкривається</u>				
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	4 422	-	-	4 422
Інша поточна дебіторська заборгованість	191 986	-	-	191 986
<u>Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається:</u>				
Торгова та інша кредиторська заборгованість	90 192	-	-	90 192

За звітний період переведення між Рівнем 1 та Рівнем 2 джерел справедливої вартості не здійснювались.



# Публічне акціонерне товариство "Енергетична компанія "Севастопольенерго"

## Примітки до фінансової звітності

за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

### 25. Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Компанії містять грошові кошти, фінансові активи, дебіторську і кредиторську заборгованість 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.

Нижче наведено порівняння балансової та справедливої вартості фінансових інструментів Компанії, відображених у фінансовій звітності, за категоріями.

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	2016 р.	2015 р.	2016 р.	2015 р.
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
<i>Фінансові активи</i>				
Фінансові інвестиції, наявні для продажу	12 721	30 111	12 721	30 111
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	4 422	-	4 422
Інша поточна дебіторська заборгованість	191 986	191 986	191 986	191 986
<i>Разом</i>	<u>204 707</u>	<u>226 519</u>	<u>204 707</u>	<u>226 519</u>
<i>Фінансові зобов'язання</i>				
Торгова та інша кредиторська заборгованість	101 966	90 004	101 966	90 004
<i>Разом</i>	<u>101 966</u>	<u>90 004</u>	<u>101 966</u>	<u>90 004</u>

### 26. Політична та економічна криза в Україні

Політична та економічна ситуація в Україні значно погіршилася з кінця 2013 року. Політична та соціальна нестабільність в поєднанні із зростанням регіональної напруженості призвели до того, що за 2015 та 2016 роки українська гривня значно знецінилася відносно основних іноземних валют. За результатами 2015 та 2016 років міжнародні рейтингові агенції істотно знизили рейтинги суверенного боргу України. Поєднання вищевказаних подій призвели до зниження ліквідності і погіршення умов кредитування.

Однак, керівництво Компанії вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для підтримки життєдіяльності Компанії і розвитку бізнесу в умовах наявної економічної кризи.

### 27. Події після звітного періоду

Після звітного періоду не відбулося жодних істотних подій.

" \_\_\_\_\_ " 2017 року.



Прочитано, пронумеровано та  
скріплено підписом і печаткою  
25 (двадцять п'ять) аркушів

Директор ПАФ  
„Олександр і К”

О.В. Пальніков

