



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"НИКОЛАЇВСЬКА
ЕЛЕКТРОПОСТАЧАЛЬНА
КОМПАНІЯ"**

Фінансова звітність

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

ТОВ «МИКОЛАЇВСЬКА ЕЛЕКТРОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Зміст

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Баланс (Звіт про фінансовий стан)	3
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	6
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	8
Звіт про власний капітал.....	10
Звіт про власний капітал.....	11

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ..... 3

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ.....	3
2. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	4
3. КОРИГУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ МИНУЛИХ ПЕРІОДІВ.....	6
4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.....	6
5. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК.....	13
6. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1000").....	15
7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1010").....	16
8. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1500" ТА ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2300").....	17
9. ЗАПАСИ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1100").....	18
10. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ПРОДУКЦІЮ, ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ ТА ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1125", "1155").....	18
11. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1130").....	19
12. ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1040", "1135" ТА "1190").....	19
13. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1165").....	19
14. ЗАРЕЄСТРОВАННИЙ КАПІТАЛ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1400", "1410").....	20
15. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З ОПЛАТИ ПРАЦІ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1630")	20
16. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ОДЕРЖАНИМИ АВАНСАМИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1635").....	20
17. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ НАСТУПНИХ ВИПЛАТ І ПЛАТЕЖІВ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1660").....	21
18. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1690")	21
19. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1615").....	21
20. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ) (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2050").....	21
21. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2130").....	22
22. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2180").....	22
23. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2000").....	23
24. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2120").....	24
25. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2250").....	24
26. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ.....	24
27. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ.....	26
28. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ.....	27
29. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ ТА КЛАСИФІКАЦІЯ ЗА КАТЕГОРІЯМИ ВИЗНАННЯ.....	29
30. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ.....	30
31. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	30



Аудиторська фірма
"Капітал груп"

Україна, Київ
e-mail: audit.capital@gmail.com

тел.: 528-26-55
521-24-05
+38 (050) 462-35-15

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Належний адресат:

**Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«МИКОЛАЇВСЬКА ЕЛЕКТРОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»,
Наглядовій раді АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«МИКОЛАЇВОБЛЕНЕРГО» (як уповноважений орган управління) та
іншим користувачам**

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМИ

Незалежною аудиторською фірмою Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «КАПІТАЛ ГРУП» проведено аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МИКОЛАЇВСЬКА ЕЛЕКТРОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ» (далі – Товариство), станом на 31.12.2020 р. та за рік, що закінчився на вказану дату.

Дані про підприємство, фінансова звітність якого пройшла аудит:

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МИКОЛАЇВСЬКА ЕЛЕКТРОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»
Скорочене найменування (згідно Статуту)	ТОВ «МИКОЛАЇВСЬКА ЕЛЕКТРОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»
Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України	42129888
Місцезнаходження	54017, Україна, Миколаївська обл., м. Миколаїв, вул. Погранична, буд. 39/1
Дата проведення державної реєстрації	11 травня 2018 року
Основні види діяльності	35.14 Торгівля електроенергією (основний)

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства, що складається з Балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р., Звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий опис значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, зазначеного в розділі «Основа для думки із застереженнями», фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. N 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМИ

Зменшення корисності фінансових активів

Як зазначено в Примітці 10, торговельна дебіторська заборгованість та інша поточна дебіторська заборгованість за вирахуванням резерву сумнівних боргів, який становить станом на 31.12.2020 р. – 1 885 тис.грн. (на 31.12.2019 року – 0 тис.грн.), складає станом на 31.12.2020 р. – 206 490 тис.грн. (на 31.12.2019 року – 173 480 тис.грн.).

Товариство визначало резерв сумнівних боргів за методом абсолютної величини заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих споживачів, заборгованість яких з терміном непогашення понад 12 місяців.

На нашу думку, зазначене представлення не в повному обсязі відповідає вимогам МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», оскільки, Товариство має обрати підхід до оцінки розміру очікуваних кредитних збитків протягом усього життєвого циклу дебіторської заборгованості. Так, згідно п. Б5.5.28 «Очікувані кредитні збитки» МСФЗ 9, очікувані кредитні збитки – це зважена за ймовірністю оцінка кредитних збитків (тобто теперішня вартість усіх недоотриманих сум грошових коштів за весь очікуваний строку дії фінансового інструмента).

Оскільки зазначене оцінювання має базуватись на відповідних історичних даних та враховувати певні припущення, ми самостійно не мали можливості оцінити остаточний вплив цього питання на залишки по відповідних статтях Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року та, відповідно, на розрахунок відстрочених податків та на визначення Чистого фінансового результату по Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Вплив COVID-19 на діяльність Товариства

Звертаємо увагу користувачів на Примітку 1 до фінансової звітності, в якій наводиться оцінка впливу спалаху коронавірусної хвороби (COVID-19) на діяльність Товариства.

Наша думка не була модифікована стосовно цього питання.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – це питання, які на професійне судження аудитора були значущими під час аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті аудиту фінансової звітності в

цілому та під час формування відповідної думки аудитора щодо неї, і ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питання, викладеного у розділі «Основа для думки із застереженнями», ми визначили наступне ключове питання аудиту, інформацію щодо якого надаємо в нашому звіті.

№ з/п	Ключове питання аудиту	Аудиторські процедури стосовно ключового питання
1.	<p><i>Повнота та своєчасність визнання виручки від основної діяльності</i> Див. Примітку 23</p> <p>На Товариство покладено зобов'язання з надання універсальних послуг на території м. Миколаєва та Миколаївської області побутовим споживачам та малим непобутовим споживачам – споживачам малого підприємництва та постачання електричної енергії за вільними цінами по території всієї України.</p> <p>Визнання доходу від реалізації електроенергії споживачам було визначено як ключове питання аудиту, в зв'язку з тим, що точність і сума доходу ґрунтується на вихідних даних як автоматизованих систем розрахунків, які залежать від точності збору і обробки даних про фактичне споживання електроенергії, так і застосування правильних тарифів в системі. В свою чергу, точність визначення кількості розподіленої електроенергії залежить від переданих даних споживачами. Існує значний ризик, пов'язаний з коректністю сум визнаного доходу від розподілу електроенергії, так як білінгові системи, які використовує Товариство, є складними, а вплив порядку внесення даних про фактичне споживання електроенергії і зміни тарифів може бути значним.</p>	<p>Ми приділили значну увагу побудові системи обліку, документообігу та внутрішнього контролю, зокрема в частині, що стосується повноти та своєчасності визнання доходів з надання універсальних послуг та постачання електричної енергії за вільними цінами в бухгалтерському обліку та правильності відображення такої інформації в фінансовій звітності Товариства.</p> <p>Ми обговорили з керівництвом існуючу систему внутрішнього контролю.</p> <p>Нами були застосовані як процедури зовнішнього підтвердження (надання запитів споживачам), так і альтернативні процедури, зокрема, звіряння реєстрів обліку, перевірки первинних документів, тестування відповідності відображення інформації в бухгалтерських реєстрах даним первинних документів.</p> <p>Ми провели перерахунок фактичних обсягів реалізації за відібраними контрагентами, застосовані при цьому тарифи та точність розрахунків з нарахування даним відповідних джерел.</p>

ІНШІ ПИТАННЯ

Думка попереднього аудитора

Аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МИКОЛАЇВСЬКА ЕЛЕКТРОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, був проведений попереднім аудитором – ТОВ «ПКФ УКРАЇНА», який 26 лютого 2020 року висловив думку щодо цієї фінансової звітності.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА КОМІТЕТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АТ «МИКОЛАЇВОБЛЕНЕРГО» З ПИТАНЬ АУДИТУ

Управлінський персонал несе відповідальність за те, що фінансова звітність складена у всіх суттєвих аспектах у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. N 996-XIV, а також за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку та фінансової звітності, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Комітет Наглядової ради АТ «МИКОЛАЇВОБЛЕНЕРГО» з питань аудиту несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

Нашою метою є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а

не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

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

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість підприємством продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Назва аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «КАПІТАЛ ГРУП»
Ідентифікаційний код	33236268
Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	Свідоцтво № 3532, видане Аудиторською палатою України від 27.01.2005 р
Номер, дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво № 0672 видане Аудиторською палатою України від 24.12.2015 р. № 119/4

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:



Клименко Валентин Костянтинович

Директор ТОВ «АФ «КАПІТАЛ ГРУП»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100289

Адреса аудиторської фірми: 03150, м. Київ, вул. Антоновича 172А, оф. 818.

Дата аудиторського звіту: 25 лютого 2021 року.

ТОВ «МИКОЛАЇВСЬКА ЕЛЕКТРОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

		Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
Підприємство	ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія»	за ЄДРПОУ	42129888		
Територія	Україна	за КОАТУУ	4810136300		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	Торгівля електроенергією	за КВЕД	35.14		

Середня кількість працівників¹ **202**

Адреса, телефон вулиця Погранична, буд. 39/1, м. МИКОЛАЇВ, МИКОЛАЇВСЬКА обл., 54017

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	Номер примітки	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	6	756	2183
первісна вартість	1001		803	2407
накопичена амортизація	1002		(47)	(224)
Незавершені капітальні інвестиції	1005			
Основні засоби	1010	7	5045	6089
первісна вартість	1011		5448	7565
Знос	1012		(403)	(1476)
Інвестиційна нерухомість	1015		-	
Довгострокові біологічні активи	1020		-	
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		-	
інші фінансові інвестиції	1035			
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040			
Відстрочені податкові активи	1045	8	75	501
Інші необоротні активи	1090		-	
Усього за розділом I	1095		5876	8774
II. Оборотні активи				
Заласи	1100	9	619	616
Поточні біологічні активи	1110			-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	10	173435	206222
Дебіторська заборгованість за				

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

розрахунками:				
за виданими авансами	1130	11	64407	23249
з бюджетом:	1135	12	1002	1 328
у тому числі з податку на прибуток	1136			1327
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10	45	268
Поточні фінансові інвестиції	1160		-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	13	60749	11877
Витрати майбутніх періодів	1170		-	
Інші оборотні активи	1190	12	21642	22724
Усього за розділом II	1195		321899	266283
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200			
Баланс	1300		327775	275057
Пасив	Код рядка	Номер примітки	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2		4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований капітал	1400	14	200	200
Капітал у дооцінках	1405		-	
Додатковий капітал	1410			
Резервний капітал	1415			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		24807	7526
Неоплачений капітал	1425		-	
Вилучений капітал	1430		-	
Усього за розділом I	1495		25007	7726
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		-	
Довгострокові кредити банків	1510		-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	28	143	
Довгострокові забезпечення	1520			
Цільове фінансування	1525			
Усього за розділом II	1595		143	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600			
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	28	351	210
товари, роботи, послуги	1615	19	126110	115163
розрахунками з бюджетом:	1620		6353	4547
у тому числі з податку на прибуток	1621	8	5522	-
розрахунками зі страхування	1625		1010	1481

ТОВ «МИКОЛАЇВСЬКА ЕЛЕКТРОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

розрахунками з оплати праці	1630	15	4364	6409
авансами одержаними	1635	16	127895	102688
за розрахунками з учасниками	1640			
Поточні забезпечення	1660	17	419	901
Доходи майбутніх періодів	1665		-	
1	2	3	4	5
Інші поточні зобов'язання	1690	18	36123	35932
Усього за розділом III	1695		302625	267331
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700			
Баланс	1900		327775	275057

Керівник



Лінченко Валентин Володимирович

Головний бухгалтер

Жуковська Світлана Станіславівна

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску 24.02.2021.

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	Номер примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	23	2717699	2867671
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	20	(2686582)	(2822390)
Валовий:				
Прибуток	2090		31117	45281
Збиток	2095		(-)	
Інші операційні доходи	2120	24	5917	6462
Адміністративні витрати	2130	21	(24313)	(17202)
Витрати на збут	2150		()	
Інші операційні витрати	2180	22	(5499)	(3418)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток	2190		7222	31123
Збиток	2195		(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200		-	-
Інші фінансові доходи	2220			
Інші доходи	2240			
Фінансові витрати	2250	25	(202)	(116)
Втрати від участі в капіталі	2255		(-)	
Інші витрати	2270		()	
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток	2290		7020	31007
Збиток	2295		(-)	(-)
(Витрати) / дохід з податку на прибуток	2300	8	(1297)	(5447)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		-	-
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток	2350		5723	25560
Збиток	2355		-	

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	Номер примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		-	-

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

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	5723	25560

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	Номер примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500		1144988	1 769 105
Витрати на оплату праці	2505		55665	40 780
Відрахування на соціальні заходи	2510		11650	8 650
Амортизація	2515		1250	450
Інші операційні витрати	2520		1502841	1 024 025
Разом	2550		2716394	2 843 010

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	Номер примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Середньорічна кількість простих акцій, шт.	2600		-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій, шт.	2605		-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	2610		-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	2615		-	-
Дивіденди на одну просту акцію, грн.	2650		-	-

Керівник



Лінченко Валентин Володимирович

Головний бухгалтер

Жуковська Світлана Станіславівна

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску 24.02.2021.

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 рік

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3054620	3 173 699
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	1001	
Цільового фінансування	3010		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	123962	150 535
Надходження від повернення авансів	3020	4831	6 146
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	341	1 078
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2249	2 855
Надходження від операційної оренди	3040		
Інші надходження	3095	3871	11 769
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(3077149)	(3177331)
Праці	3105	(54655)	(36 833)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11425)	(7 773)
Зобов'язань з податків і зборів, у тому числі:	3115	(32662)	(42 743)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(8572)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(23600)	(42 743)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(490)	
Витрачання на оплату авансів	3135	(14839)	(64 503)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(10146)	
Інші витрачання	3190	(12822)	(16 683)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(22823)	216
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності	3200		
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	(3045)	(5 281)
Виплати за деривативами	3270		
Витрачання на надання позик	3275		-
Інші платежі	3290		-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(3045)	(5 281)

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	
Отримання позик	3305	88991	
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350	(88991)	
Сплату дивідендів	3355	(23004)	
Інші платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(23004)	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(48872)	(5065)
Залишок коштів на початок року	3405	60749	65814
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	11877	60749

Керівник



Лінченко Валентин Володимирович

Головний бухгалтер

Жуковська Світлана Станіславівна

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску 24.02.2020.

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Звіт про власний капітал
за 2019 рік

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок періоду	4000	200	-			(753)			(553)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-						
Виправлення помилок	4010	-	-						
Інші зміни	4090	-	-						
Скоригований залишок на початок періоду	4095	200	-			(753)			(553)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100		-			25560			25560
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-						
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-						
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-						
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-						
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-						
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-						
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-						
Погадження заборгованості з капіталу	4245	-	-						
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-						
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295		-			25560			25560
Залишок на кінець періоду	4300	200	-			24807			25007

Керівник

Лінченко Валентин Володимирович

Головний бухгалтер

Жуковська Світлана Станіславівна



Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Звіт про власний капітал
за 2020 рік

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок періоду	4000	200	-			24807			25007
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-						
Виправлення помилок	4010	-	-						
Інші зміни	4090	-	-						
Скоригований залишок на початок періоду	4095	200	-			24807			25007
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100		-			5723			5723
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-						
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-			(23004)			(23004)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-						
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-						
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-						
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-						
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-						
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-						
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-						
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-			(17281)			(17281)
Залишок на кінець періоду	4300	200	-			7526			7726

Керівник

Лінченко Валентин Володимирович

Головний бухгалтер

Жуковська Світлана Станіславівна

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску 24.02.2020.

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Миколаївська електропостачальна компанія» було створено 11 травня 2018 року на виконання вимог Закону України від 13.04.2017 за № 2019-VIII «Про ринок електричної енергії».

Згідно Постанови НКРЕКП від 14.06.2018 року № 429, на засіданні комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, яке проходило у формі відкритого слухання, було ухвалено рішення видати ліцензію на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу ТОВ "Миколаївська електропостачальна компанія".

Відповідно до вимог чинного законодавства України, АТ «Миколаївобленерго» забезпечило відокремлення та незалежність ліцензійної діяльності з постачання електричної енергії шляхом створення ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія». На даний час Товариством виконуються заходи відповідно до Закону України «Про ринок електричної енергії» та Ліцензійних умов з провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачам по всій території України.

На Товариство покладено зобов'язання з надання універсальних послуг на території м. Миколаєва та Миколаївській області побутовим споживачам та малим непобутовим споживачам - споживачам малого підприємництва, електроустановки яких приєднано до системи розподілу електричної енергії номінальною напругою не більше 50 кВт, які використовують електричну енергію для власного споживання.

Покладання зобов'язань з надання універсальної послуги не обмежує право електропостачальника здійснювати постачання електричної енергії за вільними цінами по території всієї України. В нашій компанії заключено понад 14,7 тисяч договорів з промисловими споживачами. На сьогоднішній день Товариство успішно постачає електричну енергію на території 22 областей України.

Для забезпечення постачання електричної енергії споживачам Товариство здійснює купівлю-продаж електричної енергії на ринку двосторонніх договорів, на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому ринку та на балансуєчому ринку.

Організаційно-правовою формою Товариства є Товариство з обмеженою відповідальністю.

Відповідно до структури підприємства в кожному районі Миколаївської області відкрито відділи по обслуговуванню споживачів.

Середня кількість працівників Товариства за 2020 рік становила 202 особи.

Юридична адреса Товариства: 54017, Україна, Миколаївська обл., м. Миколаїв, вул. Погранична, буд. 39/1

Умови функціонування та економічна ситуація

Діяльність Товариства регулюється державою у частині встановлення ціни на універсальні послуги, в частині методики їх формування та в частині здійснення загального контролю з ліцензованих видів діяльності.

НКРЕКП, яка діє відповідно до Закону України від 22.09.2016 №1540-VIII «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», формує цінову і тарифну політику у сферах енергетики та комунальних послуг. Незважаючи на наявність регулятора, на рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори.

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Минув майже рік, відколи Всесвітня організація охорони здоров'я проголосила Covid-19 пандемією. Економічний шок, викликаний пандемією, посилює актуальність певних економічних питань. Світове поширення COVID-19 створило значну мінливість, невизначеність та економічне падіння протягом 2020 року. Вірус охопив понад 200 країн та продовжує швидко впливати на економічну ситуацію. Пандемія призвела до широкомасштабного негативного впливу на світову економіку і існує значна невизначеність щодо того, наскільки COVID-19 продовжить поширюватись, а також про масштаби та тривалість урядових та інших заходів, направлених на уповільнення поширення вірусу, таких як карантин, домашній режим, призупинення бізнесу та призупинення роботи уряду. Уряд розробив політику щодо покрокового виходу з карантину. Однак деякі юрисдикції під час виходу з карантину були змушені повернутись до обмежень через збільшення кількості нових захворювань на COVID-19.

Covid-19 докорінно змінив нашу професійну діяльність і ми зробили все можливе, щоб адаптуватися під час дії карантину. За потребою та власним бажанням працівників Товариства вони мали змогу перейти на дистанційну форму роботи на визначений час. Товариство вжило ряд запобіжних заходів, спрямованих на те, щоб мінімізувати ризики для своїх працівників, включаючи організацію віддалених робочих місць та надання їм засобів індивідуального захисту. Однак, керівництво не може гарантувати, що ці дії, будуть ефективними для запобігання майбутніх перебоїв у роботі Товариства. Товариство оцінило вплив COVID-19 на діяльність, що приносить доходи від реалізації, здатність генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань, та можливість продовжувати свою діяльність в майбутньому. На дату випуску фінансової звітності за 2020 рік Товариство має негативні фінансові результати діяльності від впливу COVID-19. Так Законом України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)» від 17.03.2020 №530-IX (надалі – Закон), зокрема пунктом 5 статті 3 Розділу II. Прикінцеві положення, встановлені певні обмеження для надавачів комунальних послуг, а саме: на період дії карантину або обмежувальних заходів, пов'язаних із поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19), та протягом 30 днів з дня його відміни, забороняється припинення/зупинення надання житлово-комунальних послуг громадянам України, у разі їх неоплати або оплати не в повному обсязі.

При цьому, правила роботи в умовах нового ринку електричної енергії вимагають від Товариства здійснення попередньої оплати фіксованих платежів за участь в торгах на різних сегментах ринку.

Таким чином, з дати набрання чинності Закону постачальники електричної енергії фактично втратили важелі впливу на побутових споживачів і, як наслідок, спостерігається тенденція зловживання цією нормою законодавства з боку певних споживачів, у вигляді повної несплати за спожиту електричну енергію. Так з березня по жовтень 2020 року 8 555 побутових споживачів Товариства взагалі не здійснюють оплату за спожиту ними електричну енергію. Загальна заборгованість цих споживачів складає 4 201 049,63 грн., а з 01.04 2020 по 01.01.2021 загальний приріст дебіторської заборгованості у ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія» збільшився на 13837 тис. грн.(з ПДВ).

Керівництво продовжує регулярно відслідковувати вплив COVID-19, а саме його потенційний вплив на фінансовий стан, результати діяльності, грошові потоки, знецінення активів та платоспроможність контрагентів. Кінцевий вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, від кінцевого географічного поширення та тяжкості вірусу, наслідків урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширення вірусу, розробки ефективних методів лікування, тривалості спалаху, дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони, наявності робочої сили, термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов. Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати Товариства, але існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

2. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ») у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («РМСБО»). Згідно з вимогами українського законодавства Товариством було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73.

Ця фінансова звітність була складена за принципом оцінки за історичною вартістю. Фінансова звітність представлена в українських гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч («тис. грн.»), якщо не зазначено інше.

Безперервність діяльності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущення про безперервну діяльність Товариства. Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які стосуються можливості відшкодування та

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

класифікації відображених сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які могли б знадобитися, якби Товариство було не здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нові стандарти, тлумачення і поправки до чинних стандартів та тлумачень

Наступні стандарти були прийняті Товариством до застосування на 1 січня 2020 року:

<i>Поправки до існуючих стандартів</i>	<i>Набувають чинності щодо річних періодів, які починаються на або після звітної дати</i>
Поправки до	01 січня 2021
1. МСБО 1 «Подання фінансової звітності»	
Зміни уточнюють і приводять у відповідність визначення терміна «суттєвість», а також наводять рекомендації щодо поліпшення послідовності в його застосуванні при згадці в МСФЗ	
2. МСБО 8 «Облікові політик, зміни в облікових оцінках та помилки»	01 січня 2021
Зміни уточнюють і приводять у відповідність визначення терміна «суттєвість», а також наводять рекомендації щодо поліпшення послідовності в його застосуванні при згадці в МСФЗ	
3. МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»	01 січня 2021
Зміни уточнюють визначення бізнесу і спрощують оцінку того, чи є придбана сукупність видів діяльності та активів групою активів або бізнесом	
4. МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»	01 січня 2021
Реформа базової процентної ставки	
5. МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»	01 січня 2021
Реформа базової процентної ставки	
6. МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»	01 січня 2021
Реформа базової процентної ставки	
7. МСФЗ 16 «Оренда»	01 червня 2020
Пільги з оренди, пов'язані з COVID-19	

Прийняття до застосування нових або переглянутих стандартів не завдало жодного впливу на фінансовий стан або показники діяльності Товариства та будь-які розкриття інформації у фінансовій звітності Товариства

Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

На дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску такі нові та переглянуті МСФЗ і тлумачення, а також поправки до них були випущені, але ще не набули чинності:

<i>Стандарти та тлумачення</i>	<i>Набувають чинності щодо річних періодів, які починаються на або після звітної дати</i>
Міжнародні стандарти фінансової звітності («МСФЗ»)	
• МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування»	1 січня 2022 року
Поправки до існуючих стандартів і тлумачень	
• Поправки до:	01 січня 2021
• МСФЗ 17 «Страхові контракти»	
• МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність»	
«Г Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством»	

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

- МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства»
Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством»
- МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ»
Щодо удосконалення МСФЗ

Товариство не очікує, що прийняття вказаних вище стандартів буде мати суттєвий вплив на фінансові звіти в майбутніх періодах.

3. КОРИГУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ МИНУЛИХ ПЕРІОДІВ

Фінансова звітність за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, помилок не містила.

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Історична вартість – звичайно визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на активи.

Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана за продаж активу чи сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Під час оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання Товариство бере до уваги ті характеристики відповідного активу або зобов'язання, які учасники ринку взяли б до уваги, визначаючи ціну активу або зобов'язання на дату оцінки. Справедлива вартість для цілей оцінки та/або розкриття у цій фінансовій звітності визначається на вказаній основі, за виключенням операцій, платіж за якими здійснюється на основі акцій, що є у межах сфери застосування МСФЗ 2, операцій оренди, які входять у сферу застосування МСБО 17, оцінок, які дещо подібні до справедливої вартості, але не є справедливою вартістю, таких як чиста вартість реалізації в МСБО 2 або вартість при використанні в МСБО 36.

Окрім того, для цілей фінансової звітності з метою підвищення узгодженості та зіставності оцінок справедливої вартості встановлено ієрархію справедливої вартості, у якій передбачено три рівня вхідних даних для методів оцінки вартості, що використовуються для оцінки справедливої вартості. Розподіл вхідних даних за ієрархією оцінок справедливої вартості можна викласти таким чином:

- Вхідні дані 1-го рівня представлені цінами котирування (не скоригованими) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких підприємство може мати доступ на дату оцінки;
- Вхідні дані 2-го рівня представлені вхідними даними (окрім цін котирування, віднесених до 1-го рівня), які можна спостерігати для активу чи зобов'язання, прямо або опосередковано; та
- Вхідні дані 3-го рівня – це вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі.

Для першого рівня вхідних даних ієрархії справедливої вартості встановлено найвищий пріоритет.

Визнання доходів

МСФЗ (IFRS) 15 замінює МСФЗ (IAS) 11 «Будівельні контракти», МСФЗ (IAS) 18 «Доходи» і відповідні роз'яснення і застосовується щодо всіх статей доходу, який виникає в зв'язку з договорами з покупцями, крім випадків, коли договори відносяться до сфери застосування інших стандартів. Для обліку доходу, який виникає в зв'язку з договорами з покупцями, новий стандарт передбачає модель, що включає п'ять етапів. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається в сумі, яка відбиває відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві. Стандарт вимагає, щоб організації застосовували судження і враховували всі доречні факти та обставини при застосуванні кожного етапу моделі щодо договорів з покупцями. Стандарт також містить вимоги до обліку додаткових витрат на укладення договору і витрат, безпосередньо пов'язаних з виконанням договору.

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Реалізація товарів – Дохід від продажу товарів визнається в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;
- б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та
- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Надання послуг – Виручка за договорами надання послуг визнається виходячи із ступеню завершеності. Ступінь завершеності процесу надання послуг за договорами визначається таким чином:

- сума доходів від реалізації може бути достовірно визначена;
- існує висока вірогідність отримання економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- етап завершеності операції на кінець звітного періоду можна достовірно визначити; та
- витрати, понесені за операцією, та витрати на її завершення можна достовірно оцінити.

Доходи з відсотків – Доходи з відсотків від фінансового активу визнаються тоді, коли існує вірогідність надходження економічних вигід для Товариства, і суму доходів можна визначити достовірно. Доходи з відсотків нараховуються на основі розподілу за часом, з урахуванням основної суми заборгованості та ефективної відсоткової ставки, яка застосовується, що являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані суми майбутніх надходжень грошових коштів протягом очікуваного строку корисного використання фінансового активу до чистої балансової вартості даного активу при первісному визнанні.

Функціональна валюта та валюта подання – Функціональною валютою та валютою подання даної фінансової звітності Товариства є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземних валютах.

Витрати за позиками – Витрати за позиками, які безпосередньо стосуються придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів, тобто активів, для підготовки яких до їхнього використання за призначенням або продажу потрібен істотний період часу, додаються до первісної вартості цих активів до того часу, поки активи не будуть, в основному, готові до їхнього використання за призначенням або продажу.

Інвестиційні доходи – Доходи, зароблені за тимчасовою інвестицією спеціальних позик, які очікують своїх витрат за кваліфікованими активами, вираховуються із суми витрат за позиками, які підлягають капіталізації.

Усі інші витрати за позиками визнаються у складі прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені.

Податок на прибуток – Витрати з податку на прибуток за період становлять суму поточного податку і відстроченого податку.

Поточний податок – Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, базується на оподаткованому прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку або збитку, відображеного у звіті про сукупні збитки, тому що в нього не включені статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або відносяться на витрати в цілях оподаткування в інші роки, а також тому що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягають оподаткуванню або не відносяться на витрати в цілях оподаткування. Зобов'язання Товариства з поточного податку на прибуток розраховується з використанням діючих податкових ставок на звітну дату.

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Відстрочений податок – Відстрочений податок визнається стосовно різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються для розрахунку оподаткованого прибутку. Відстрочені податкові зобов'язання, зазвичай, визнаються для всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи, зазвичай, визнаються для всіх тимчасових різниць, які відносяться на витрати в цілях оподаткування, у тому обсязі, щодо якого існує ймовірність того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці, які відносять на витрати в цілях оподаткування. Такі активи і зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають з гудвіла або у результаті первісного визнання (крім випадків об'єднання підприємств) інших активів і зобов'язань в рамках операції, яка не впливає ні на оподатковуваний прибуток, ні на обліковий прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається, зазвичай, один раз на рік і зменшується у тій мірі, в якій відсутня ймовірність одержання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати всю або частину суми цього активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому актив буде реалізований або буде погашене зобов'язання, на основі діючих або фактично діючих податкових ставок (або податкових законів) на звітну дату. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які можуть виникнути у результаті використання Товариством на звітну дату того або іншого методу для відшкодування або погашення балансової вартості своїх активів та зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємно заліковуються, коли існує юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і поточних податкових зобов'язань, коли вони відносяться до податків на прибуток, які стягуються одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір зарахувати поточні податкові активи та зобов'язання на нетто-основі.

Поточний та відстрочений податки за період – Поточний та відстрочений податки визнаються у складі прибутку або збитку, за винятком випадків, коли вони відносяться до статей, які визнаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі власного капіталу. У цьому випадку поточний та відстрочений податки також визнаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі власного капіталу, відповідно. У випадку, коли поточний або відстрочений податки виникають у результаті первісного обліку об'єднання бізнесу, податковий вплив включається до обліку операцій об'єднання бізнесу.

Основні засоби – Основні засоби відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності.

Вартість активів, створених власними силами, включає первісну вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Істотні витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують строк їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи, капіталізуються у складі первісної вартості цих активів. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, включаються до складу прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, яка підлягає амортизації, становить первісну вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це очікувана сума, яку Товариство одержало б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, яка підлягає амортизації, протягом строку корисного використання відповідного активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання представлені таким чином (кількість років):

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Будинки та споруди	20-70
Передавальні пристрої	15-35
Силові та робочі машини і обладнання	5-40
Транспортні засоби	5-14
Інші основні засоби	12-15
Земельні ділянки	Не амортизуються
Право користування об'єктом оренди	Термін дії договору оренди

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, порівняно з попередніми оцінками, обліковується як зміна облікової оцінки.

Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку або збитку.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, з урахуванням відповідно розподілених прямих змінних накладних витрат, понесених під час будівництва. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва, на основі методу, який застосовується до інших об'єктів основних засобів, починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони перебувають у тому місці й стані, які необхідні, щоб їх можна було використовувати за призначенням, визначеним керівництвом.

Зменшення корисності основних засобів – На дату річного балансу Товариство переглядає балансову вартість своїх основних засобів з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що такі активи зазнали збитку від зменшення корисності. У разі наявності таких свідчень Товариство здійснює оцінку суми відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від зменшення корисності (якщо таке зменшення корисності мало місце). Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Товариство оцінює суму відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив. У випадках коли можна визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу активів, корпоративні активи також розподіляються на окремі одиниці, які генерують грошові кошти, або, інакше, вони розподіляються до найменшої групи одиниць, які генерують грошові кошти, для яких можна визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу.

Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу з величин: справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж, та вартості використання. При проведенні оцінки вартості використання сума очікуваних майбутніх потоків грошових коштів дисконтується до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризику, характерні для активу, стосовно якого не були скориговані оцінки майбутніх потоків грошових коштів.

Якщо, за оцінками, сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менша за його балансову вартість, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми його очікуваного відшкодування. Збитки від зменшення корисності визнаються негайно у складі прибутку або збитку.

У випадках коли збиток від зменшення корисності у подальшому сторнується, балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його суми відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби для активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) у попередні роки не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається негайно у складі прибутку або збитку.

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Нематеріальні активи – Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваного строку корисного використання нематеріальних активів, який, як передбачається, не перевищує період у десять років.

Запаси – Запаси відображаються за меншою з величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Вартість запасів, включно з відповідною частиною фіксованих та змінних накладних витрат, відносяться на собівартість за методом ФІФО. Чиста вартість реалізації визначається, виходячи з розрахункової ціни продажу запасів, за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва та реалізацію.

Для достовірного відображення вартості запасів у фінансовій звітності Товариства нараховується резерв знецінення запасів. Резерв нараховується на запаси, які не використовувалися в операційній діяльності протягом останніх 12 місяців.

Резерви – Резерви визнаються, коли Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і при цьому існує ймовірність, що Товариство буде змушене погасити це зобов'язання, і можна зробити достовірну оцінку цього зобов'язання.

Сума, визнана як резерв, являє собою найкращу оцінку компенсації, необхідної для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, з урахуванням усіх ризиків та невизначеності, характерних для цього зобов'язання. У випадках коли сума резерву оцінюється з використанням потоків грошових коштів, які, як очікується, будуть необхідні для погашення поточних зобов'язань, його балансова вартість являє собою теперішню вартість цих потоків грошових коштів.

У випадках коли очікується, що економічні вигоди, необхідні для відновлення суми резерву, будуть відшкодовані третьою стороною, дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо існує достатня впевненість у тому, що таке відшкодування буде отримане, і сума дебіторської заборгованості може бути достовірно визначена.

Фінансові інструменти – Товариство визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного інструмента. Звичайне придбання та продаж фінансових активів і зобов'язань визнається з використанням методу обліку на дату розрахунків. Звичайне придбання фінансових інструментів, які у подальшому оцінюватимуться за справедливою вартістю між датою продажу та датою розрахунку, обліковується таким самим способом, що й придбані інструменти.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання або випуску фінансових активів та фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів та фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток) додаються до або вираховуються зі справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань, відповідно, під час первісного визнання. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток, визнаються негайно у складі прибутку або збитку.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання взаємно зараховуються, а чисті суми відображаються у звіті про фінансовий стан тільки тоді, коли Товариство має юридично закріплене право заліку

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

визнаних сум та має намір або погасити їх на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

Метод ефективної ставки відсотка – Метод розрахунку амортизованої вартості фінансового активу (зобов'язання) та розподілу доходів (витрат) з відсотків протягом відповідного періоду. Ефективна відсоткова ставка – це ставка, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження (виплати) грошових коштів (у тому числі усі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної ставки відсотка, витрати на здійснення операції та інші премії або дисконти) протягом очікуваного строку використання фінансового активу (зобов'язання) або, коли доцільно, коротшого періоду.

Фінансові активи – Фінансові активи класифікуються на такі спеціальні категорії:

- фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю, з визнанням переоцінки через прибуток або збиток;
- фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід;
- фінансові активи за амортизованою вартістю.

Класифікація залежить від характеристики грошових потоків та бізнес-моделі придбання фінансових активів і визначається на момент їхнього первісного визнання. Фінансові активи Товариства, в основному, представлені "фінансовими активами за амортизованою вартістю". До цієї категорії належить торгова та інша фінансова дебіторська заборгованість Товариства, грошові кошти та їх еквіваленти.

Фінансова дебіторська заборгованість – Фінансова дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом із фіксованими платежами або платежами, які можна визначити, які не мають котирування на активному ринку. Фінансова дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням будь-якого збитку від зменшення корисності.

Доходи з відсотків визнаються із застосуванням методу ефективної відсоткової ставки, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли визнання відсотків не буде мати істотного впливу.

Товариство регулярно перевіряє стан торгової та іншої дебіторської заборгованості, передоплат, здійснених постачальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності. Керівництво Товариства використовує своє компетентне судження для оцінки суми будь-яких збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів.

На дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, прострочену більше, ніж 12 місяців від дня погашення за договором, формується резерв в розмірі 100% балансової вартості, який регулярно переоцінюється на основі фактів та обставин, які існують станом на кожен звітну дату.

Грошові кошти та їх еквіваленти – Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, грошові кошти на банківських рахунках, які можна швидко конвертувати у готівку, та депозити із первісним терміном погашення менше трьох місяців.

Зменшення корисності фінансових активів – МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Товариство відображало оціночний резерв під очікувані кредитні збитки за всіма позиками і іншим борговим фінансовим активами, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Очікувані кредитні збитки розраховуються як різниця між грошовими потоками, що належать Товариству відповідно до договору, і всіма грошовими потоками, які Товариство очікує отримати. Недоотримання потім дисконтується за ставкою, яка приблизно дорівнює первісній ефективній процентній ставці даного активу.

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Стосовно активів за договором і торгової та іншої дебіторської заборгованості Товариство застосувало спрощений підхід, передбачений стандартом, і розрахувало очікувані кредитні збитки за весь термін. Товариство використовувало матрицю оціночних резервів, спираючись на свій досвід виникнення кредитних збитків, скоригованих з урахуванням прогнозних факторів, специфічних для позичальників і загальних економічних умов.

Товариство вважає, що за фінансовим активом стався дефолт, якщо платежі за договором прострочені на 90 днів. Однак в певних випадках Товариство також може прийти до висновку, що за фінансовим активом стався дефолт, якщо внутрішня або зовнішня інформація вказує на те, що малоімовірно, що Товариство отримає всю суму виплат, що залишилися, передбачених за договором.

Застосування вимог МСФЗ (IFRS) 9 щодо очікуваних кредитних збитків не призвело до збільшення оціночних резервів під збитки від знецінення за борговими фінансовими активами Товариства.

Припинення визнання фінансових активів – Товариство припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію договірні права на грошові потоки від цього активу; або ж коли воно передає фінансовий актив і всі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням цим активом, третій особі. Якщо Товариство не передає і не залишає за собою усі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням активом, і продовжує контролювати переданий актив, тоді воно визнає свою частку в цьому активі та пов'язане з ним зобов'язання на суму, яку Товариству, можливо, потрібно буде заплатити. Якщо Товариство зберігає усі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням переданим фінансовим активом, воно продовжує визнавати цей фінансовий актив, а також визнає забезпечені заставою суми позик у розмірі отриманих надходжень.

Після повного припинення визнання фінансового активу, різниця між балансовою вартістю активу та сумою отриманої компенсації та накопиченим прибутком або збитком, який був визнаний у складі інших сукупних доходів та накопичений у складі власного капіталу, визнається у складі прибутку або збитку.

Після неповного припинення визнання фінансового активу (наприклад, коли Товариство зберігає за собою право викупу частини переданого активу або зберігає залишкову частку, яка не призводить до збереження усіх істотних ризиків та вигід від володіння активом, і при цьому Товариство зберігає контроль) Товариство розподіляє попередню балансову вартість фінансового активу між частиною, яку вона продовжує визнавати у зв'язку із продовженням участі у ньому, та частиною, яку вона більше не визнає, на основі відносної справедливої вартості цих частин на дату передачі. Різниця між балансовою вартістю, розподіленою на частину, яка більше не визнається, та сумою отриманої компенсації за частину, яка більше не визнається, та будь-яким накопиченим прибутком або збитком, розподіленим на неї, який був визнаний у складі інших сукупних доходів, визнається у складі прибутку або збитку.

Накопичений прибуток або збиток, який був раніше визнаний у складі інших сукупних доходів, розподіляється між частиною, яка продовжує визнаватися, та частиною, яка більше не визнається на основі відносної справедливої вартості цих частин.

Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу, випущені Товариством

Класифікація як боргу або інструментів власного капіталу – Боргові інструменти та інструменти власного капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як власний капітал у залежності від сутності договірних відносин та визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного капіталу.

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Фінансові зобов'язання – Фінансові зобов'язання класифікуються або як такі, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, або як інші фінансові зобов'язання.

Інші фінансові зобов'язання – Інші фінансові зобов'язання, включаючи позики та торгіву кредиторську заборгованість, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Інші фінансові зобов'язання у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, причому відсоткові витрати визнаються на основі фактичної дохідності.

Припинення визнання фінансових зобов'язань – Товариство припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання Товариства виконані, анульовані або минув строк їхньої дії. Після повного припинення визнання фінансового зобов'язання різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання та сумою компенсації, яка була сплачена або підлягає сплаті, визнається у складі прибутку або збитку.

Податкові зобов'язання – Податкові зобов'язання відображаються за номінальною вартістю.

Умовні зобов'язання та активи – Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, окрім випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди, є незначною.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, якщо існує достатня ймовірність надходження економічних вигід.

Операційні сегменти – діяльність Товариства провадиться в основному в операційному сегменті – Миколаїв та Миколаївська область.

5. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК

При застосуванні облікової політики Товариства, яка описується у Примітці 4, від керівництва вимагається робити професійні судження, оцінки та припущення щодо балансової вартості активів та зобов'язань, які неможливо отримати з інших джерел. Дані оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються важливими. Фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок.

Дані оцінки та пов'язані з ними припущення переглядаються на постійній основі. За результатами переглядів облікові оцінки визнаються у тому періоді, в якому здійснюється перегляд оцінки, якщо переглянута оцінка впливає лише на цей період, або в періоді перегляду та майбутніх періодах, якщо переглянута оцінка впливає як на поточний, так і майбутній періоди.

Основні джерела невизначеності оцінок

Строки корисного використання основних засобів – Об'єкти основних засобів відображаються за собівартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну застарілість, фізичне зношення та умови роботи, в яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Модернізація та реконструкція основних засобів – Модернізація та реконструкція об'єкта основних засобів призводить до отримання майбутніх економічних вигід, що перевищують спочатку розраховані нормативні показники існуючого об'єкта основних засобів. Такими вигодами можуть бути:

- підвищення продуктивності об'єкта основних засобів;

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

– збільшення терміну корисного використання такого активу (в порівнянні з терміном, визначеним при первісному його визнанні).

Витрати на модернізацію та реконструкцію визнаються, коли задовольняють критеріям визнання активу, а саме, якщо і тільки якщо існує ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до Товариства. Оцінка існування ймовірності майбутніх економічних вигід є судженням управлінського персоналу Товариства щодо очікувань майбутніх подій, та базується на припущеннях та прогнозах щодо майбутніх ринкових та економічних умов діяльності Товариства. Зміни в використаних ключових припущеннях та відхилення від прогнозів можуть викликати зменшення вартості основних засобів в майбутньому.

Такі витрати збільшують його балансову вартість через збільшення первісної вартості.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання – Відстрочені податкові активи визнаються у тій мірі, в якій вірогідне отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати ці активи. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються в сумі податків на прибуток, які підлягають сплаті в майбутніх періодах відповідно до оподатковуваних податкових різниць. Станом на 31 грудня 2020 року Товариство визнало відстрочений податковий актив у сумі 502 тисячі гривень (Примітка 8).

Ризики, пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства - Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору органів державної влади та органів державного управління різного рівня. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані. Водночас, існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму неперед'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

Змінами, внесеними до Податкового кодексу України законом від 24.11.2015 р. № 812-VIII на період з 01 січня 2016 року до 01 липня 2017 року, платники податку, які здійснюють постачання, передачу, розподіл електричної енергії, дата виникнення зобов'язань з податку на додану вартість визначалась за касовим методом. Період визнання податкових зобов'язань та податкового кредиту за касовим методом подовжений до 01 січня 2022 року.

Резерв сумнівної заборгованості - Товариство регулярно перевіряє стан дебіторської заборгованості, передплат, здійснених постачальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності. Керівництво Товариства використовує своє компетентне судження для оцінки суми будь-яких збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів.

Процентні ставки, які були застосовані до довгострокових зобов'язань з оренди - при відсутності аналогічних фінансових інструментів розрахунки справедливої вартості довгострокових зобов'язань та зобов'язань з оренди ґрунтувалися на професійних судженнях. Грошові потоки, які є незначними за вартістю не дисконтуються, оскільки вплив дисконтування є несуттєвим.

Визначення терміну оренди за договорами з опціоном на продовження або опціоном на припинення оренди – Товариство як орендар визначає термін оренди якщо не підлягає достроковому припиненню період оренди разом з періодами, щодо яких передбачений опціон на продовження оренди, якщо є достатня впевненість в тому, що він буде виконаний, або періодами, щодо яких передбачений опціон на припинення оренди, якщо є достатня впевненість в тому, що він не

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

буде виконаний. Товариство застосовує судження для оцінки того, чи є у нього достатня впевненість в тому, що воно виконає опціон на продовження або опціон на припинення оренди. Товариство врахувало періоди, щодо яких передбачений опціон на продовження, при визначенні терміну оренди за договорами оренди приміщень до 5 років. Товариство зазвичай виконує опціони на продовження за цими договорами оренди, оскільки відсутня можливість легко замінити ці активи. Крім того, періоди, щодо яких передбачений опціон на припинення оренди, враховуються при визначенні терміну оренди тільки в тому випадку, коли є достатня впевненість в тому, що вони не будуть виконані.

6. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1000")

Нематеріальні активи представлені програмним забезпеченням із терміном використання яких не перевищує 10 років.

Рух нематеріальних активів представлений за період, що закінчився 31 грудня 2019 року, таким чином:

2019 рік	Програмне забезпечення	Капітальні інвестиції	Всього
Первісна вартість			
Станом на 31 грудня 2018 року	164		164
Надходження		639	639
Переміщення зі складу капітальних інвестицій	639	(639)	0
Станом на 31 грудня 2019 року	<u>803</u>	<u>0</u>	<u>803</u>
Накопичена амортизація			
Станом на 31 грудня 2018 року	(1)		(1)
Амортизаційні нарахування	(46)		(46)
Станом на 31 грудня 2019 року	<u>(47)</u>		<u>(47)</u>
Балансова вартість			
Станом на 31 грудня 2018 року	163		163
Станом на 31 грудня 2019 року	<u>756</u>	<u>0</u>	<u>756</u>

Рух нематеріальних активів представлений за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, таким чином:

2020 рік	Програмне забезпечення	Капітальні інвестиції	Всього
Первісна вартість			
Станом на 31 грудня 2019 року	803		803
Надходження		1604	1604
Переміщення зі складу капітальних інвестицій	1604	(1604)	0
Станом на 31 грудня 2020 року	<u>2407</u>	<u>0</u>	<u>2407</u>
Накопичена амортизація			
Станом на 31 грудня 2019 року	(47)		(47)
Амортизаційні нарахування	(177)		(177)
Станом на 31 грудня 2020 року	<u>(224)</u>		<u>(224)</u>
Балансова вартість			
Станом на 31 грудня 2019 року	756		756
Станом на 31 грудня 2020 року	<u>2183</u>	<u>0</u>	<u>2183</u>

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1010")

Рух основних засобів представлений за період, що закінчився 31 грудня 2019 року, був представлений таким чином:

	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Інші основні засоби	Право користування об'єктом оренди	Капітальні інвестиції	Всього
Первісна вартість							
Станом на 31 грудня 2018 року			45				45
Надходження					560	4 838	5 398
Переміщення зі складу капінвестицій	1 354	642	1 624	184		(3 804)	0
Аванси сплачені	5						5
Станом на 31 грудня 2019 року	1 359	642	1 669	184	560	1 034	5 448
Накопичена амортизація та збитки від зменшення корисності							
Станом на 31 грудня 2018 року							
Амортизаційні нарахування	(97)	(11)	(141)	(2)	(152)		(403)
Станом на 31 грудня 2019 року	(97)	(11)	(141)	(2)	(152)		(403)
Балансова вартість							
Станом на 31 грудня 2018 року			45				45
Станом на 31 грудня 2019 року	1 262	631	1 528	182	408	1 034	5 045

Рух основних засобів представлений за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, був представлений таким чином:

	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Інші основні засоби	Право користування об'єктом оренди	Капітальні інвестиції	Всього
Первісна вартість							
Станом на 31 грудня 2019 року	1359	642	1669	184	560	1034	5448
Надходження						2117	2117
Переміщення зі складу капінвестицій	358	619	1135	585		(2697)	0
Аванси сплачені							
Станом на 31 грудня 2020 року	1717	1261	2804	769	560	454	7565
Накопичена амортизація та збитки від зменшення корисності							
Станом на 31 грудня 2019 року	(97)	(11)	(141)	(2)	(152)		(403)

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Амортизаційні нарахування	(273)	(139)	(395)	(31)	(235)	(1073)
Станом на 31 грудня 2020 року	(370)	(150)	(536)	(33)	(387)	(1476)
Балансова вартість						
<u>Станом на 31 грудня 2019 року</u>	<u>1262</u>	<u>631</u>	<u>1528</u>	<u>182</u>	<u>408</u>	<u>1034</u>
<u>Станом на 31 грудня 2020 року</u>	<u>1347</u>	<u>1111</u>	<u>2268</u>	<u>736</u>	<u>173</u>	<u>6089</u>

8. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1500" ТА ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2300")

Протягом періоду, який закінчився 31 грудня 2020 року, податок на прибуток підприємств в Україні становив 18%.

Компоненти витрат з податку на прибуток для Товариства за періоди, що закінчилися 31 грудня 2019 та 31 грудня 2020 років, які відображено у звіті про фінансові результати (сукупний дохід), представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Поточний податок:		
Витрати з поточного податку	1723	5522
Відстрочений податок:		
(Вигоди)/витрати з відстроченого податку за період	(426)	(75)
(Дохід)/витрати з податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати	1297	5447

Вигоди у вигляді відстроченого податку на прибуток виникли за рахунок податкових різниць у вигляді нарахованого в бухгалтерському обліку забезпечення на майбутні витрати.

Взаємозв'язок між витратами (доходом) з податку на прибуток та бухгалтерським прибутком, помноженим на ставку податку на прибуток, що діє в Україні за 2020 та 2019 роки:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Бухгалтерський прибуток (збиток) до оподаткування	7020	31007
Податок на прибуток, розрахований за ставкою 18% (2019 р.: 18%)	1264	5581
Визнання доходу за резервами (забезпеченнями)	(75)	
Інші витрати, що зменшують податкову базу		(135)
Витрати, що не зменшують податкову базу з податку на прибуток:	534	76
Невиробничі витрати активів	33	1
Інші доходи (витрати), що не зменшують податкову базу	501	75
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1723	5522

ТОВ «МИКОЛАЇВСЬКА ЕЛЕКТРОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Витрати з податку на прибуток за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, які відображено у звіті про фінансовий стан представлений таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Складові частини відстроченого податкового активу (податкового зобов'язання):		
Резерв сумнівних боргів	339	
Різниця по іншим нарахованим резервам	162	75
Чистий відстрочений податковий актив (чисте податкове зобов'язання)	501	75

9. ЗАПАСИ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1100")

Станом на 31 грудня 2019 та на 31 грудня 2020 років запаси були представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Запасні частини	132	39
Малоцінні та швидкозношувані предмети	110	23
Паливо	9	24
Інші матеріали	365	533
Всього	616	619

На 31 грудня 2020 та 2019 років запаси Товариства не перебувають в заставі, обмежень в їх користуванні не має.

10. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ПРОДУКЦІЮ, ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ ТА ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1125", "1155")

Станом на 31 грудня 2020 та на 31 грудня 2019 років дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги була представлена таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, в т.ч.	208107	173 435
- Резерв сумнівних боргів	(1885)	
Інша поточна дебіторська заборгованість	268	45
Всього	206490	173 480

Дебіторська заборгованість складається з поточної заборгованості споживачів за поставлену електроенергію зменшену на суму нарахованого резерву сумнівних боргів та розрахунків з іншими дебіторами.

Фінансова звітність**за період, що закінчився 31 грудня 2020 року***(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)*

Аналіз простроченої, але не знеціненої торгової та іншої дебіторської заборгованості за терміном прострочення представлений наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Прострочена дебіторська заборгованість		
До 3-х місяців	18385	-
Від 3-х до 12-ти місяців	7950	9250
Понад 12 місяців	-	-
Разом простроченої заборгованості	26335	9250
Не прострочена торгова та інша дебіторська заборгованість	179887	164185
Всього	206222	173435

11. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1130")

Станом на 31 грудня 2020, 31 грудня 2019 років заборгованість за розрахунками за виданими авансами були представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Розрахунки за електроенергію	15000	
Розрахунки за розподіл електроенергії	169	48597
Інші розрахунки	8080	15810
Всього за рядком 1130	23249	64407

12. ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1040", "1135" ТА "1190")

Станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років заборгованість за розрахунками з бюджетом та інші оборотні активи були представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Розрахунки з бюджетом, в т.ч.	1328	1002
- Податок на додану вартість		1002
- Податок на прибуток	1327	
- інші	1	
Всього за рядком 1135	1328	1002
Право на податковий кредит з ПДВ, який розраховується за касовим методом	22724	21642
Всього за рядком 1190	22724	21642

13. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1165")

Станом на 31 грудня 2020 та на 31 грудня 2019 років грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Грошові кошти в банках, з них:	11877	60749
На рахунках умовного зберігання (ескроу)	5924	26295
Всього за рядком 1165	11877	60749

У зв'язку з запровадженням з 01 липня 2019 року нового ринку електричної енергії було відкрито поточний рахунок із спеціальним режимом використання - ЕСКРОУ, який використовується для акумулювання коштів на здійснення Товариством розрахунків за електричну енергію, яка реалізується на ринку «на добу наперед» та/або на внутрішньодобовому ринку. Розрахунки здійснюються через Уповноважений банк – АТ «Ощадбанк».

Товариство перераховує кошти (поповнює рахунок умовного зберігання) для закупівлі електроенергії на РДН (ВДР) з метою компенсації втрат у ДП «Оператор ринку». Кошти з рахунку умовного зберігання списуються за вимогою ДП «Оператор ринку».

Станом на 31 грудня 2020 року кошти в банках були розміщені на поточних рахунках у чотирьох банках, з яких у АТ «Ощадбанк» та АТ «Приватбанк» на суму 11471 тис. грн., що становить значну концентрацію.

14. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ КАПІТАЛ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1400", "1410")

Станом на 31 грудня 2020 та на 31 грудня 2019 років статутний капітал Товариства становить 200 тисяч гривень. Статутний капітал Товариства повністю сплачено.

15. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З ОПЛАТИ ПРАЦІ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1630")

Станом на 31 грудня 2020 та на 31 грудня 2019 років зобов'язання за розрахунками з оплати праці представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Розрахунки з оплати праці	2776	2062
Забезпечення витрат за невикористані відпустки	3633	2302
Всього за рядком 1135	6409	4364

16. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ОДЕРЖАНИМИ АВАНСАМИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1635")

Станом на 31 грудня 2020 та на 31 грудня 2019 років заборгованість за розрахунками за отриманими авансами були представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Аванси за супутні послуги постачальника «Універсальної послуги»	120	2532
Аванси від споживачів «Універсальної послуги»	72343	84461
Аванси від споживачів електроенергії за вільною ціною	30225	40902
Всього за рядком 1635	102688	127895

Суми кредиторської заборгованості за авансами одержаними наведені без ПДВ.

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

17. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ НАСТУПНИХ ВИПЛАТ І ПЛАТЕЖІВ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1660")

Вперше забезпечення для відшкодування майбутніх операційних витрат були нараховані 31 грудня 2019 року. Станом на 31 грудня 2020 забезпечення наступних виплат і платежів були представлені наступним чином:

	Станом на 31 грудня 2019	Нараховано за період	Використано за період	Станом на 31 грудня 2020
Короткострокові зобов'язання і забезпечення:				
Інші забезпечення для відшкодування майбутніх операційних витрат	419	901	419	901
Всього короткострокові зобов'язання і забезпечення:	419	901	419	901

18. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ (РЯДКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1690")

Станом на 31 грудня 2020 та на 31 грудня 2019 років інші поточні зобов'язання представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Заборгованість за послуги з приймання платежів	834	778
Поточні податкові зобов'язання з ПДВ	35053	35290
Заборгованість за виконавчими листами	35	35
Інші	10	20
Всього за рядком 1690	35932	36123

19. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН "1615")

Станом на 31 грудня 2020 та на 31 грудня 2019 років поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615) була представлена наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Кредиторська заборгованість за куповану електроенергію	25177	102273
Кредиторська заборгованість за послуги	89986	23837
Всього за рядком 1615	115163	126110

Торговельна кредиторська заборгованість погашається відповідно до умов, визначених під час укладання договорів.

20. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ) (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2050")

Протягом періодів, що закінчилися 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років, собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) була представлена наступним чином:

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Вартість купованої електроенергії	(1141301)	(1763629)
Витрати матеріалів	(3076)	(4971)
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	(56398)	(42617)
Амортизація	(999)	(396)
Інші операційні витрати	(1 484 808)	(1 010 777)
<i>В т.ч. витрати на передачу та розподіл електроенергії</i>	(1 469 331)	(996 679)
Всього за рядком 2050	(2 686 582)	(2 822 390)

21. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2130")

Протягом періодів, що закінчились 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років, адміністративні витрати були представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Матеріальні витрати	(437)	(254)
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	(10917)	(6505)
Амортизація	(236)	(49)
Інші витрати, з них :	(12723)	(10394)
<i>Банківські послуги</i>	(9229)	(8083)
<i>Витрати на зв'язок</i>	(18)	(14)
<i>Витрати на податки та збори</i>	(461)	(194)
<i>Витрати на участь в тендерних закупівлях</i>	(897)	(555)
<i>Витрати на аудиторські послуги</i>		(400)
<i>Внески на регулювання НКРЕКП та інші</i>	(1972)	(1020)
<i>Консультаційні</i>	(146)	(128)
Всього за рядком 2130	(24313)	(17202)

22. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2180")

Протягом періодів, що закінчились 31 грудня 2020, 31 грудня 2019 та 2018 років, інші операційні витрати були представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Матеріальні витрати	(174)	(251)
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	(259)	(308)
Амортизація	(15)	(4)
Інші операційні витрати, з них :	(5051)	(2855)
<i>Штрафи, пені, неустойки</i>	(170)	(16)
<i>Відшкодування витрат</i>	(2414)	(2483)
<i>Оплата перших 5 днів лікарняних</i>	(364)	(139)
<i>Витрати на комунальні послуги, благоустрій,</i>	(31)	(67)
<i>Орендні платежі та інші</i>	(187)	(30)
<i>Витрати на проведення урочистих заходів</i>		(120)
<i>Нарахування резерву сумнівних боргів</i>	(1885)	
Всього за рядком 2180	(5499)	(3418)

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

23. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2000")

Дохід за договорами з покупцями

Протягом періодів, що закінчились 31 грудня 2020, 2019 та 2018 років, чистий дохід від реалізації продукції представлений так:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Від реалізації електроенергії та супутніх послуг	2 717 699	2 867 671
Всього за рядком 2000	2 717 699	2 867 671

Нижче представлена деталізована інформація про дохід Товариства за договорами з покупцями електроенергії та з супутніх послуг постачальника Універсальної послуги, за період, що закінчився 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року.

2019 рік	реалізація електроенергії	Реалізація супутніх послуг	всього
реалізація фізичним особам	1 003 982		1 003 982
реалізація юридичним особам	1 807 607		1 807 607
реалізація електроенергії на біржі	37 624		37 624
реалізація супутніх послуг		18 458	18 458
Всього	2 849 213	18 458	2 867 671
Географічні регіони			
м. Миколаїв	952 217		952 217
Миколаївська область	1 859 372		1 859 372
Інші області України	37 624	18 458	56 082
Всього дохід за договорами з покупцями	2 849 213	18 458	2 867 671
Терміни визнання доходу			
Товар передається в певний момент часу	2 849 213		2 849 213
Послуги виконуються в певний момент часу		18 458	18 458
Всього дохід за договорами з покупцями	2 849 213	18 458	2 867 671

2020 рік	реалізація електроенергії	Реалізація супутніх послуг	всього
реалізація фізичним особам	1 044 184		1 044 184
реалізація юридичним особам	1 501 510		1 501 510
реалізація електроенергії на біржі	41 776		41 776
реалізація супутніх послуг		130 229	130 229
Всього	2 587 470	130 229	2 717 699
Географічні регіони			
м. Миколаїв	784 092		784 092
Миколаївська область	1 761 602		1 761 602
Інші області України	41 776	130 229	172 005
Всього дохід за договорами з покупцями	2 587 470	130 229	2 717 699

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Терміни визнання доходу

Товар передається в певний момент часу	2 587 470	2 587 470
Послуги виконуються в певний момент часу		130 229
Всього дохід за договорами з покупцями	2 587 470	2 717 699

24. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2120")

Протягом періодів, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, інші операційні доходи представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Реалізація активів		158
Штрафи, пені, неустойки	2 249	2 854
Відшкодування витрат	3 327	2 372
Банківські відсотки	341	1 078
Всього за рядком 2120	5 917	6 462

25. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ (РЯДОК ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД "2250")

Протягом періодів, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, фінансові витрати були представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Витрати, пов'язані з переглядом вартості зобов'язання з оренди		(116)
Відсотки за кредит	(202)	
Всього за рядком 2250	(202)	(116)

26. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Сторони вважаються пов'язаними, якщо перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб, також пов'язаними сторонами вважаються підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Товариство знаходиться під безпосереднім контролем АТ «Миколаївобленерго» - засновником Товариства.

Інформація про істотні обсяги та залишки за операціями із АТ «Миколаївобленерго»

Доходи від реалізації, торгова та інша дебіторська заборгованість, передплати видані та інші оборотні активи, розміщені грошові кошти та їх еквіваленти, інвестиції:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Доходи від реалізації	10040	7 204
Торгова та інша дебіторська заборгованість (аванси сплачені)	3 321	48 449

Закупівлі, торгова та інша кредиторська заборгованість, аванси отримані та інші поточні зобов'язання, кредити та позики:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Закупівлі та інші витрати, всього	1 060 489	806 300
Торгова та інша кредиторська заборгованість	31 666	52

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Компенсація провідному управлінському персоналу

Провідний управлінський персонал упродовж 2020 року складався із 1 особи, а саме директора Товариства та виконуючого обов'язки директора на період відпустки останнього. За звітний період 2020 року компенсація провідному управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал, включала заробітну плату і додаткові виплати і становила 2 217 тис. грн.

Оцінка за справедливою вартістю

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

Ієрархія джерел оцінок активів за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2020 року

	Разом	Оцінка справедливої вартості з використанням:		
		Котирувань на активних ринках (Рівень 1)	Значні спостережувані вихідні дані (Рівень 2)	Значні неспостережувані вихідні дані (Рівень 3)
Активи, справедлива вартість яких розкривається (Примітка 29):				
Основні засоби, що обліковуються за моделлю собівартості (Примітка 7)	6089	-	6089	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (примітка 10)	206222	-	206222	-
Інша поточна дебіторська заборгованість (примітка 10)	268	-	268	-
Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається (Примітка 29):				
Торговельна та інша кредиторська заборгованість (примітка 19)	115163	-	115163	-
Поточні забезпечення (примітка 17)	901	-	901	-

Ієрархія джерел оцінок активів за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2019 року

	Разом	Оцінка справедливої вартості з використанням:		
		Котирувань на активних ринках (Рівень 1)	Значні спостережувані вихідні дані (Рівень 2)	Значні неспостережувані вихідні дані (Рівень 3)
Активи, справедлива вартість яких розкривається (Примітка 29):				
Основні засоби, що обліковуються за моделлю собівартості (Примітка 7)	5045	-	5045	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (примітка 10)	173435	-	173435	-
Інша поточна дебіторська заборгованість (примітка 10)	45	-	45	-
Зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю:				

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Довгострокова кредиторська заборгованість (примітка 28)	143	-	143	-
Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається (Примітка 35):				
Довгострокові та поточні зобов'язання (примітки 17)	419	-	419	-
Торговельна та інша кредиторська заборгованість (примітка 19)	126110	-	126110	-
Поточні забезпечення (примітка 17)	419	-	419	-

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

27. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційне середовище – Основну господарську діяльність Товариство провадить на території України. На ринки країн, які розвиваються, наприклад, України, впливають економічні, політичні, соціальні, правові та законодавчі ризики, які сильно відрізняються від ризиків країн із більш розвинутими ринками. Відсутність чіткої стратегії економічних реформ, інституційні слабкості та несприятливий бізнес-клімат призвели до суттєвого скорочення надходжень від прямих іноземних інвестицій та зниження суверенного рейтингу України. Як результат, підприємства, які провадять свою операційну діяльність в Україні, зазнають впливу підвищеного ризику девальвації української гривні та відсутності доступу до недорогого фінансування. Політична криза, яка продовжується у країні, іще більше погіршує фінансову та економічну ситуацію України. Якщо урядом не буде вжито чітких і негайних заходів, спрямованих на покращення системи управління, відновлення довіри інвесторів та виправлення економічних дисбалансів, підприємства, які провадять свою діяльність в Україні, продовжуватимуть зазнавати негативного впливу від цих факторів на свою операційну діяльність.

Керівництво пильно стежить за змінами які відбуваються в суспільстві для своєчасного запобігання негативних впливів на розвиток Товариства.

Оподаткування – У результаті загалом нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим податкова ситуація в Україні, як на місцевому рівні, так і на загальнодержавному рівні, постійно змінюється, і закони застосовуються, тлумачиться та впроваджуються непослідовно. Невиконання вимог українського законодавства та нормативних актів може призвести до накладання серйозних штрафів та пені. У результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які можуть не відповідати податковій звітності Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи, пеня та відсотки, розміри яких можуть бути суттєвими. Незважаючи на те що, на думку Товариства, воно виконує вимоги українського податкового законодавства, за останні роки було прийнято багато нових законів та нормативних актів щодо оподаткування та валютного регулювання, які не завжди чітко сформульовані.

Вплив держави на діяльність Товариства - Функціонування електроенергетичної галузі є надзвичайно важливим для України з ряду причин, до яких належать економічні, стратегічні чинники та міркування державної безпеки. Український Уряд має можливість значного впливу на діяльність Товариства за рахунок права власності. Такий контроль може бути результатом соціальних та економічних ініціатив, що може негативним чином вплинути на поточну та майбутню діяльність Товариства. Керівництво не може оцінити рівень контролю, що може мати місце в майбутньому, та потенційний вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

Ліцензування – з 01.01.2019 відповідно до Постанови НКРЕКП від 14.06.2018 №429 ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія» набуло статусу постачальника електричної енергії споживачам.

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Судові позови – Товариство активно відстоює свої права у судових інстанціях. Предметом розгляду виступає невиконання покупцями товарів, робіт, послуг умов договорів.

Питання охорони навколишнього середовища

Звичайна господарська діяльність Товариства не може завдавати шкоди навколишньому середовищу. Нормативні положення щодо охорони навколишнього середовища в Україні змінюються та постійно переглядаються. Керівництво вважає, що за існуючих умов застосування законодавства не існує суттєвих зобов'язань щодо завдання шкоди навколишньому середовищу, які мають бути нараховані у фінансовій звітності згідно з МСФЗ.

28. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Основними фінансовими інструментами Товариства є грошові кошти та їх еквіваленти. Головною метою фінансових інструментів є фінансування діяльності Товариства. Товариство також має інші фінансові інструменти, включаючи торговельну дебіторську та кредиторську заборгованість, що виникають в ході операційної діяльності. Товариство не здійснювало операцій з деривативами з метою управління процентними та валютними ризиками, що пов'язані з його діяльністю та джерелами фінансування.

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Товариства є ризик ліквідності, кредитний ризик, ризик концентрації. Товариство переглядає та узгоджує політику щодо управління кожним з цих ризиків, як зазначено нижче.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик включає в себе три типи ризику: відсотковий ризик, валютний ризик та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу і ризик зміни цін на товари. Фінансові інструменти, піддані ринкового ризику включають в себе реструктуризовану заборгованість, а також фінансові активи, доступні для продажу.

Процентний ризик

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься зважаючи змін ринкових процентних ставок. Керівництво Товариства вважає, що процентний ризик є несуттєвим. Станом на 31 грудня 2020 та на 31 грудня 2019 років Товариство не має кредитів отриманих.

Ризик концентрації бізнесу

Основна господарська діяльність Товариства зосереджена на території України. Законодавство, що впливає на діяльність Товариство в Україні, схильне до частих змін. Внаслідок цього активи і діяльність Товариства можуть бути схильні до ризику у разі негативних змін у політичному і діловому середовищі.

Управління ризиком капіталу – Товариство управляє своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування на безперервній основі і, водночас, гарантувати максимальний прибуток акціонерам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Товариство вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості.

Товариство здійснює контроль капіталу, використовуючи співвідношення власних і позикових коштів, яке розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу. У чисту заборгованість включаються кредити і позики, торговельна та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Співвідношення позикових і власних коштів на звітну дату представлено наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Довгострокові та поточні зобов'язання	36142	36617
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	230288	265732
Поточні забезпечення	901	419
За вирахуванням грошей та їх еквівалентів	(11877)	(60749)
Чисті позикові кошти	255454	242019
Власний капітал	7526	25007
Співвідношення чистих позикових коштів до власного капіталу	3394%	968%

Кредитний ризик – Кредитний ризик представляє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Товариством у строк, що може призвести до фінансових збитків у Товариства.

Кредитний ризик Товариства, головним чином, пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю та грошовими коштами та еквівалентами. Суми, подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Товариства на основі попереднього досвіду та оцінки поточної економічної ситуації, як представлено нижче:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Грошові кошти	11877	60749
Торговельна дебіторська заборгованість	206222	173435
Всього	218099	234184

Оскільки Товариство здійснює контрольовану державою діяльність та є основним постачальником електроенергії побутовим та малим непобутовим споживачам в Миколаївській області, воно позбавлене можливості впливу на вибір надійних споживачів цієї категорії та зобов'язане здійснювати постачання електроенергії на відведеній території усім споживачам Універсальної послуги.

Із залишку первісної вартості торгової та іншої дебіторської заборгованості Товариства станом на 31 грудня 2020 та на 31 грудня 2019 років дебіторська заборгованість населення складала 59% та 62% із усієї суми залишку, відповідно.

Товариство залучає споживачів за Вільною ціною та структурує рівні кредитного ризику, який воно приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого по відношенню до одного або групи клієнтів. Ліміти на рівні кредитного ризику за типом клієнта регулярно затверджуються керівництвом Товариства.

В умовах дії нового ринку електроенергії України з другого півріччя 2019 року дохід Товариства окрім доходу від реалізації електроенергії споживачам Універсальної послуги та за Вільною ціною ще додалась реалізація лишків електроенергії на українській біржі.

Визначаючи суму очікуваного відшкодування дебіторської заборгованості, Товариство розглядає будь-яку зміну кредитної якості дебіторської заборгованості з моменту первинного її виникнення до звітної дати.

Протягом 2020 та 2019 років весь дохід Товариства складається з реалізації продукції (надання послуг) українським контрагентам.

Кредитний ризик для грошових коштів, що розміщені на рахунках банків, є незначним, оскільки Товариство має справу з банками з високою репутацією та зовнішніми кредитними рейтингами, що підтверджують їх високу якість.

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Ризик ліквідності – Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Товариства ретельним чином контролюється та управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Інформація про фінансові зобов'язання Товариства за строками погашення станом на 31 грудня 2019 року на основі контрактних платежів представлена таким чином:

	Поточна	Термін погашення до 3 місяців	Термін погашення від 3 до 12 міс	Термін погашення від 12 до 60 міс	Термін погашення понад 60 міс.	Разом
31 грудня 2019 року						
Кредиторська заборгованість	112110	0	0	0	-	112110
Всього	112110	0	0	0	0	112110

Інформація про фінансові зобов'язання Товариства за строками погашення станом на 31 грудня 2020 року на основі контрактних платежів представлена таким чином:

	Поточна	Термін погашення до 3 місяців	Термін погашення від 3 до 12 міс	Термін погашення від 12 до 60 міс	Термін погашення понад 60 міс.	Разом
31 грудня 2020 року						
Кредиторська заборгованість	109230	6444	10436	0	0	126110
Всього	109230	6444	10436	0	0	126110

29. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ ТА КЛАСИФІКАЦІЯ ЗА КАТЕГОРІЯМИ ВИЗНАННЯ

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Нижче представлено класифікацію фінансових інструментів Товариства за категоріями оцінки та порівняння балансової та справедливої вартості фінансових інструментів Товариства, відображених у фінансовій звітності в розрізі категорій, які не відображаються за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 року. У таблицях не представлена справедлива вартість нефінансових активів та нефінансових зобов'язань.

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
<i>Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою собівартістю:</i>				
Довгострокова дебіторська заборгованість				
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	208107	173435	206222	173435
Інша поточна дебіторська заборгованість	268	45	268	45
Фінансові активи разом	208375	173480	206490	173480
<i>Фінансові зобов'язання, що обліковуються за амортизованою собівартістю:</i>				
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	115163	126604	11563	126604
Поточні забезпечення	901	419	901	419
Фінансові зобов'язання разом	116064	127023	116064	127023

Фінансова звітність

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

2020 рік	Фінансові інструменти, оцінені за справедливою вартістю	Фінансові активи за амортизованою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку чи збитку	Усього
АКТИВИ			
Грошові кошти	11877		11877
Торговельна дебіторська заборгованість	206222		206222
Усього фінансових активів	218099	0	218099
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Торговельна кредиторська заборгованість	115163		115163
Усього фінансових зобов'язань	115163	0	115163

2019 рік	Фінансові інструменти, оцінені за справедливою вартістю	Фінансові активи за амортизованою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку чи збитку	Усього
АКТИВИ			
Грошові кошти	60 749		60 749
Торговельна дебіторська заборгованість	173 435		173 435
Усього фінансових активів	234 184	0	234 184
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Зобов'язання з оренди	494		494
Торговельна кредиторська заборгованість	126 110		126 110
Усього фінансових зобов'язань	126 604	0	126 604

30. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Події, що трапились в проміжку між датою балансу та датою затвердження цього фінансового звіту, можуть потребувати коригувань активів та зобов'язань. Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань у зв'язку із подіями які сталися після звітного періоду.

31. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску 24.02.2021 року

Керівник

Лінченко Валентин Володимирович

Головний бухгалтер

Жуковська Світлана Станіславівна

