

Титульний аркуш

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова Правління

(посада)

(підпис)

Самчук Олег Григорович

(прізвище та ініціали керівника емітента)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2021 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Публічне акціонерне товариство "Черкасиобленерго"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 22800735
4. Місцезнаходження: 18002, Черкаська обл., м. Черкаси, вул. Гоголя, 285
5. Міжміський код, телефон та факс: (0472) 36-02-69, (0472) 36-02-63
6. Адреса електронної пошти: kanc@obl.ck.energy.gov.ua
7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку _____

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

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

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності | X |
| 3. Інформація про посадових осіб емітента | X |
| 4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 5. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента | |
| 6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах | X |
| 7. Інформація щодо корпоративного секретаря | X |
| 8. Інформація про вчинення значних правочинів | |
| 9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість | |
| 10. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
| 11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 12. Інформація про конвертацію цінних паперів | |
| 13. Інформація про заміну управителя | |
| 14. Інформація про керуючого іпотекою | |
| 15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів | |
| 16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом | |
| 17. Інформація про іпотечне покриття: | |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття | |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром | |

(сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду

4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів

19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)

24. Проміжний звіт керівництва

X

25. Твердження щодо проміжної інформації

X

26. Примітки:

1. *р.ІІІ "Основні відомості про емітента" п.11 п.п.4 додатка 29 Положення* – ПАТ "Черкасиобленерго" валютного рахунку не має.

2. *р.V. "Інформація про посадових осіб" додатка 29 Положення* – Інформація про посадових осіб – членів Наглядової ради ПАТ "Черкасиобленерго" відсутня, в зв'язку з тим, що рішенням річних загальних зборів акціонерів, які проводилися дистанційно 30.05.2021 відповідно до протоколу №26 засідання Лічильної комісії від 11.05.2021 року припинено повноваження Наглядової ради Товариства у повному складі та відповідно до протоколу №27 засідання Лічильної комісії від 11.05.2021 року рішення з питання порядку денного "16.Обрання членів Наглядової ради Товариства" за результатами кумулятивного голосування не прийняте, а склад Наглядової ради – не сформований. Позачергові загальні збори акціонерів товариства, які мали бути проведені 20.08.2021 та до порядку денного яких було включено питання "1.Обрання членів Наглядової ради Товариства", не відбулися у зв'язку з відсутністю кворуму (протокол №2 реєстраційної комісії від 27.08.2021)

3. *р.VII "Відомості про цінні папери емітента" п.2. "Інформація про облігації" додатка 29 Положення* – інформація відсутня, в зв'язку з тим, що ПАТ "Черкасиобленерго" у звітному періоді власних облігацій не випускало.

4. *р. VII "Відомості про цінні папери емітента" п.3. "Інформація про інші папери, випущені емітентом" додатка 29 Положення* – інформація відсутня, в зв'язку з тим, що ПАТ "Черкасиобленерго" у звітному періоді інших цінних паперів не випускало.

5. *р.VII "Відомості про цінні папери емітента" п.4. "Інформація про похідні цінні папери емітента" додатка 29 Положення* – інформація відсутня, в зв'язку з тим, що ПАТ "Черкасиобленерго" у звітному періоді похідних цінних паперів не випускало.

6. *р.X "Інформація про вчинення значних правочинів" додатка 29 Положення* – інформація відсутня, в зв'язку з тим, що ПАТ "Черкасиобленерго" у звітному періоді вчиненняло значних правочинів.

7. *р.XI "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" додатка 29 Положення* – інформація відсутня, в зв'язку з тим, що ПАТ "Черкасиобленерго" у звітному періоді не вчиненняло правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

8. *р.XII "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів / Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі" п.1. "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" додатка 29 Положення* – інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів ПАТ "Черкасиобленерго", в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів станом на 30.09.2021 відсутня.

9. *р.XIII "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" додатка 29 Положення* – інформація відсутня, в зв'язку з тим, що ПАТ "Черкасиобленерго" у звітному періоді боргових цінних паперів не випускало.

10. *р.XIV "Висновок про огляд проміжної фінансової звітності" додатка 29 Положення* – інформація відсутня, в зв'язку з тим, що огляд аудитором проміжного фінансового звіту ПАТ "Черкасиобленерго" за III квартал 2021 року не було здійснено.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування Публічне акціонерне товариство "Черкасиобленерго"
2. Дата проведення державної реєстрації 24.03.1999
3. Територія (область) Черкаська обл.
4. Статутний капітал (грн.) 37 098 333
5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі 46
6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії 0
7. Середня кількість працівників (осіб) 3922
8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД
- 35.13 - Розподілення електроенергії
- 41.20 - Будівництво житлових і нежитлових будівель
- 49.41 - Вантажний автомобільний транспорт

9. Органи управління підприємства

- Загальні збори акціонерів ПАТ "Черкасиобленерго" – вищий орган товариства,
- Наглядова Рада ПАТ "Черкасиобленерго" – орган товариства, який контролює та регулює діяльність його виконавчого органу;
- Правління ПАТ "Черкасиобленерго" - виконавчий орган товариства;
- Ревізійна комісія ПАТ "Черкасиобленерго" – орган, який здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності товариства.

10. Засновники

Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
Держава Україна в особі Міністерство енергетики та електрифікації України (на даний час Міністерство енергетики України)	01601, Київська обл., м.Київ, вул.Хрещатик, 30	37552996

Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб: 0

11. Банки, що обслуговують емітента

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

філія - Черкаське обласне управління ПАТ "Державний ощадний банк України", МФО 354507

2) IBAN UA 543545070000000260083001083

3) поточний рахунок UA 543545070000000260083001083

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

ПАТ «Черкасиобленерго» валютного рахунку не має

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Розподіл електричної енергії	1447	16.11.2018	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	безстрокова
Опис	<p><u>Інформація стосовно першої ліцензії.</u> Відповідно до Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг за №1447 від 16.11.2018р. Товариству видана ліцензія на право провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності, а саме на території Черкаської області в межах розташування системи розподілу електричної енергії, що перебуває у власності або господарському віданні ПАТ "Черкасиобленерго", та електричних мереж інших власників, які приєднані до мереж Товариства. Прогнози щодо продовження терміну дії даної ліцензії відсутні так як вона є дійсною необмежений період часу.</p>			
Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно-технічного навчання, перепідготовки, підвищення кваліфікації	АЕ 458860	11.07.2014	Міністерство освіти та науки України	безстрокова
Опис	<p><u>Інформація стосовно другої ліцензії.</u> Строк дії даної ліцензії з 11.07.2014 року. Дана ліцензія видана за рішенням ДАК від 03.06.2014 року, протокол №109 (наказ МОН України від 11.06.2014 року за №2326-Л). Прогнози щодо продовження терміну дії даної ліцензії відсутні так як вона є дійсною необмежений період часу у відповідності до вимог п.6 ст.21 Закону України "Про ліцензування видів господарської діяльності".</p>			
Надання послуг з перевезення пасажирів і вантажів автомобільним транспортом загального користування (крім послуг з перевезення пасажирів та їх багажу на таксі)	АГ 586796	07.09.2011	Міністерство транспорту та зв'язку України	безстрокова
Опис	<p><u>Інформація стосовно третьої ліцензії.</u> Строк дії даної ліцензії з 07.09.2011 року. Дана ліцензія видана за рішенням №196 від 06.09.2011 року. Прогнози щодо продовження терміну дії даної ліцензії відсутні так як вона є дійсною необмежений період часу.</p>			

V. Інформація про посадових осіб емітента

1.1. Посада

член Ревізійної комісії

1.2. Прізвище, ім'я, по батькові

Фонд державного майна України - акціонер Товариства - юридична особа

1.7. Опис

Обрано членом Ревізійної комісії ПАТ "Черкасиобленерго" за рішенням річних загальних зборів акціонерів, які проводилися дистанційно 30.05.2021 (протокол №30 засідання Лічильної комісії від 11.05.2021 року). Посадова особа не призначила свого представника в складі Ревізійної комісії ПАТ "Черкасиобленерго". У звітному періоді змін у персональному складі Ревізійної комісії ПАТ "Черкасиобленерго" не було. Відповідно до п.12.9. Статуту ПАТ "Черкасиобленерго" роботою Ревізійної комісії керує Голова, який обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.

2.1. Посада

член Ревізійної комісії

2.2. Прізвище, ім'я, по батькові

Новоторова Світлана Олександрівна

2.3. Рік народження

1966

2.4. Освіта

вища - Київський технологічний інститут харчової промисловості

2.5. Стаж роботи (років)

34

2.6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займала

ТОВ "УКРЕНЕРГОРЕЄСТР", 21656006, бухгалтер

2.7. Опис

Обрано членом Ревізійної комісії ПАТ "Черкасиобленерго" за рішенням річних загальних зборів акціонерів, які проводилися дистанційно 30.05.2021 (протокол №30 засідання Лічильної комісії від 11.05.2021 року). У звітному періоді змін у персональному складі Ревізійної комісії ПАТ "Черкасиобленерго" не було. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Відповідно до п.12.9. Статуту ПАТ "Черкасиобленерго" роботою Ревізійної комісії керує Голова, який обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.

3.1. Посада

член Ревізійної комісії

3.2. Прізвище, ім'я, по батькові

Державна податкова служба України -

представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ

3.7. Опис

Обрано членом Ревізійної комісії ПАТ "Черкасиобленерго" за рішенням річних загальних зборів акціонерів, які проводилися дистанційно 30.05.2021 (протокол №30 засідання Лічильної комісії від 11.05.2021 року). Посадова особа не призначила свого представника в складі

Ревізійної комісії ПАТ "Черкасиобленерго". У звітному періоді змін у персональному складі Ревізійної комісії ПАТ "Черкасиобленерго" не було. Відповідно до п.12.9. Статуту ПАТ "Черкасиобленерго" роботою Ревізійної комісії керує Голова, який обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.

- | | |
|--|--|
| 4.1. Посада | Голова Правління |
| 4.2. Прізвище, ім'я, по батькові | Самчук Олег Григорович |
| 4.3. Рік народження | 1974 |
| 4.4. Освіта | повна вища - Національний аграрний університет,
Житомирський інженерно-технологічний інститут |
| 4.5. Стаж роботи (років) | 22 |
| 4.6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | ПАТ "Черкасиобленерго", 22800735, в.о.голови Правління |
| 4.7. Опис | |

Обрано головою колегіального виконавчого органу ПАТ "Черкасиобленерго" рішенням позачергових загальних зборів акціонерів ПАТ "Черкасиобленерго" (протокол №2/2017 від 12.05.2017 року). У звітному періоді змін у персональному складі виконавчого органу (Правління) ПАТ "Черкасиобленерго" не було. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- | | |
|--|--|
| 5.1. Посада | член Правління |
| 5.2. Прізвище, ім'я, по батькові | Бращенко Олександр Вікторович |
| 5.3. Рік народження | 1966 |
| 5.4. Освіта | повна вища - Тернопільський державний педагогічний інститут,
Харківська державна академія міського господарства,
Університет державної фіскальної служби України |
| 5.5. Стаж роботи (років) | 26 |
| 5.6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | ПАТ "Черкасиобленерго", 22800735, директор із загальних питань |
| 5.7. Опис | |

Обрано до складу Правління ПАТ "Черкасиобленерго" на засіданні Наглядової ради ПАТ "Черкасиобленерго" 17.10.2017 року (протокол №22/2017). У звітному періоді змін у персональному складі виконавчого органу (Правління) ПАТ "Черкасиобленерго" не було. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. На даний час займає посаду директора з інвестицій та перспективного розвитку ПАТ "Черкасиобленерго".

- | | |
|----------------------------------|------------------------------------|
| 6.1. Посада | член Правління |
| 6.2. Прізвище, ім'я, по батькові | Косякевич Петро Миколайович |
| 6.3. Рік народження | 1967 |

6.4. *Освіта* повна вища - Житомирський інженерно-технологічний інститут;
Харківська національна академія міського господарства

6.5. *Стаж роботи (років)* 33

6.6. *Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав*
ПАТ "ЕК Житомиробленерго" (ПрАТ "ЕК Житомиробленерго"), 22048622,
начальник відділу матеріально-технічного постачання

6.7. *Опис*

Обрано до складу Правління ПАТ "Черкасиобленерго" на засіданні Наглядової ради ПАТ "Черкасиобленерго" 17.10.2017 року (протокол №22/2017). У звітному періоді змін у персональному складі виконавчого органу (Правління) ПАТ "Черкасиобленерго" не було. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. На даний час займає посаду директора виконавчого ПАТ "Черкасиобленерго".

7.1. *Посада* член Правління

7.2. *Прізвище, ім'я, по батькові* **Гайворонська Наталія Петрівна**

7.3. *Рік народження* 1976

7.4. *Освіта*
повна вища - Східноукраїнський національний університет імені Володимира Даля

7.5. *Стаж роботи (років)* 19

7.6. *Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку*
займала

ПАТ "Черкасиобленерго", 22800735, помічник голови правління

7.7. *Опис*

Обрано до складу Правління ПАТ "Черкасиобленерго" на засіданні Наглядової ради ПАТ "Черкасиобленерго" 17.10.2017 року (протокол №22/2017). У звітному періоді змін у персональному складі виконавчого органу (Правління) ПАТ "Черкасиобленерго" не було. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. На даний час займає посаду директора з економіки та фінансів ПАТ "Черкасиобленерго".

8.1. *Посада* член Правління

8.2. *Прізвище, ім'я, по батькові* **Юхта Михайло Степанович**

8.3. *Рік народження* 1976

8.4. *Освіта* повна вища - Одеський інститут внутрішніх справ

8.5. *Стаж роботи (років)* 25

8.6. *Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав*
Всеукраїнський благодійний фонд "Українська правнича фундація", 14354411, юрист

8.7. *Опис*

Обрано до складу Правління ПАТ "Черкасиобленерго" на засіданні Наглядової ради ПАТ "Черкасиобленерго" 17.10.2017 року (протокол №22/2017). У звітному періоді змін у

персональному складі виконавчого органу (Правління) ПАТ "Черкасиобленерго" не було. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. На даний час займає посаду радника Голови Правління ПАТ "Черкасиобленерго".

9.1. Посада

член Правління

9.2. Прізвище, ім'я, по батькові

Михайлов Володимир Леонідович

9.3. Рік народження

1966

9.4. Освіта

повна вища - Східноукраїнський державний університет імені Володимира Даля

9.5. Стаж роботи (років)

26

9.6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПАТ "Черкасиобленерго", 22800735, перший заступник Голови Правління

9.7. Опис

Обрано до складу Правління ПАТ "Черкасиобленерго" на засіданні Наглядової ради ПАТ "Черкасиобленерго" 17.10.2017 року (протокол №22/2017). У звітному періоді змін у персональному складі виконавчого органу (Правління) ПАТ "Черкасиобленерго" не було. Станом на 30.09.2021 року у трудових відносинах з ПАТ "Черкасиобленерго" не перебуває. На час перебування у трудових відносинах з ПАТ "Черкасиобленерго" посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не мала. На час перебування у трудових відносинах з ПАТ "Черкасиобленерго" загальний стаж роботи становив 26 років.

10.1. Посада

член Правління

10.2. Прізвище, ім'я, по батькові

Коломієць Олександр Вікторович

10.3. Рік народження

1985

10.4. Освіта

центр підготовки фахівців недержавних служб безпеки ТОВ "Форт А"

10.5. Стаж роботи (років)

6

10.6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "Черкасиобленерго", 22800735, помічник Голови Правління

10.7. Опис

Обрано до складу Правління ПАТ "Черкасиобленерго" на засіданні Наглядової ради ПАТ "Черкасиобленерго" 17.10.2017 року (протокол №22/2017). У звітному періоді змін у персональному складі виконавчого органу (Правління) ПАТ "Черкасиобленерго" не було. Станом на 30.09.2021 року у трудових відносинах з ПАТ "Черкасиобленерго" не перебуває. На час перебування у трудових відносинах з ПАТ "Черкасиобленерго" посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не мала. На час перебування у трудових відносинах з ПАТ "Черкасиобленерго" загальний стаж роботи складав 6 років.

11.1. Посада

головний бухгалтер

11.2. Прізвище, ім'я, по батькові

Кульбашна Світлана Федорівна

11.3. Рік народження

1968

11.4. Освіта

повна вища - Одеський Державний економічний університет

11.5. Стаж роботи (років)

28

11.6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займала

ПАТ "Черкасиобленерго", 22800735, в.о.головного бухгалтера

11.7. Опис

На посаду головного бухгалтера призначена наказом Голови Правління №333-п від 25.06.2012 року відповідно до поданої заяви. Термін призначення – постійно. У звітному періоді змін у персональному складі посадових осіб ПАТ "Черкасиобленерго" не було. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Інформація про посадових осіб – членів Наглядової ради ПАТ "Черкасиобленерго" відсутня, в зв'язку з тим, що рішенням річних загальних зборів акціонерів, які проводилися дистанційно 30.05.2021 відповідно до протоколу №26 засідання Лічильної комісії від 11.05.2021 року припинено повноваження Наглядової ради Товариства у повному складі та відповідно до протоколу №27 засідання Лічильної комісії від 11.05.2021 року рішення з питання порядку денного "16.Обрання членів Наглядової ради Товариства" за результатами кумулятивного голосування не прийняте, а склад Наглядової ради - не сформований. Позачергові загальні збори акціонерів товариства, які мали бути проведені 20.08.2021 та до порядку денного яких було включено питання "1.Обрання членів Наглядової ради Товариства", не відбулися у зв'язку з відсутністю кворуму (протокол №2 реєстраційної комісії від 27.08.2021)

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (усього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	220 826	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2 253 924	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 474 750	X	X
Опис	<p>Товариство станом на 30.09.2021 року не мало зобов'язань у вигляді кредитів банку та зобов'язань за цінними паперами. Податкові зобов'язання включають заборгованість по розрахункам з бюджетом станом на 30.09.2021 року. Інші зобов'язання включають:</p> <ul style="list-style-type: none"> - кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги 957 514 тис.грн.; - зобов'язання за розрахунками по соцстрахуванню 5 894 тис.грн.; - розрахунки з оплати праці 23 694 тис.грн.; - кредиторська заборгованість за отриманими авансами 255 656 тис.грн.; - забезпечення майбутніх виплат працівникам 33 295 тис.грн.; - інші поточні зобов'язання 977 871 тис.грн. 			

2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (тис.кВт-год.)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (тис.кВт-год.)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	розподіл електроенергії	0	0	0	2 202 547	1 515 939	100

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	операційні витрати	67,45
2	купована електроенергія	32,55

VII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
28.10.2010	118/23/1/2010	Черкаське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA4000097893	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	148393332	37098333	100
Опис	<p>Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій Товариства реєстраційний №207/23/1/98, яке було видане Черкаським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 28 жовтня 1998 року втратило чинність в зв'язку з прийняттям загальними зборами акціонерів 14 вересня 2010 року (протокол №15) рішення про переведення випуску простих іменних акцій ВАТ "Черкасиобленерго" документарної форми існування у бездокументарну форму існування у відповідності до вимог Закону України "Про акціонерні товариства".</p> <p>Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій Товариства реєстраційний №118/23/1/2010, яке було видане Черкаським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 28 жовтня 2010 року втратило чинність в зв'язку з прийняттям загальними зборами акціонерів 15 серпня 2011 року (проткол №16) рішення про зміну найменування товариства у відповідності до вимог Закону України "Про акціонерні товариства".</p> <p>В зв'язку зі зміною найменування товариства у відповідності до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" здійснено заміну свідоцтва про реєстрацію випуску акцій. Дата видачі свідоцтва - 05.10.2011 року.</p> <p>Інформація про торгівлю акціями емітованими ПАТ "Черкасиобленерго" на ПТФС та на неорганізованому фондовому ринку в звітному періоді відсутня. Товариство допуску до лістингу не має та заяв на допуск в лістинг не подавало. Факту лістингу та делістингу простих іменних акцій ПАТ "Черкасиобленерго" на фондових біржах не було.</p>								

VIII. Відомості щодо участі емітента у юридичних особах

1. Найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю "Черкасиенергозбут"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

42474208

4. Місцезнаходження

м.Черкаси, вул.Благовісна, буд. 166

5. Опис

На виконання вимог п.13 розділу XVII "Прикінцеві та перехідні положення" Закону України "Про ринок електричної енергії" щодо обов'язку вертикально інтегрованого суб'єкту господарювання до здійснення заходів для відокремлення оператора системи розподілу від виробництва, передачі, постачання електроенергії шляхом створення відповідних суб'єктів господарювання та з метою забезпечення надійного та безпечного постачання електричної енергії споживачам з урахуванням інтересів споживачів, розвитку ринкових відносин, мінімізації витрат на постачання електричної енергії в ПАТ "Черкасиобленерго", а саме Наглядовою радою товариства прийнято рішення (протокол №10 від 12.09.2018 року) про участь у створенні та діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю "Черкасиенергозбут" (скорочено ТОВ "Черкасиенергозбут") із внесенням до статутного капіталу новоствореного товариства грошових коштів у сумі 10 000,00 гривень (десять тисяч гривень 00 копійок), що становить 100 відсотків Статутного капіталу товариства з обмеженою відповідальністю "Черкасиенергозбут". За рішенням Наглядової ради (протокол №12/2018 від 17.10.2018р.) та рішення загальних зборів учасників ТОВ "Черкасиенергозбут" (протокол №2 від 18.10.2018р.) статутний капітал ТОВ "Черкасиенергозбут" збільшено до 300 000грн. шляхом внесення додаткового вкладу єдиним учасником. Права та обов'язки ПАТ "Черкасиобленерго", як учасника ТОВ "Черкасиенергозбут", щодо участі Товариства в управлінні ТОВ "Черкасиенергозбут" визначені Статутом Товариства з обмеженою відповідальністю "Черкасиенергозбут" та чинним законодавством України.

Законом України "Про ринок електричної енергії" передбачено, що суб'єктам господарювання, які здійснюють діяльність з передачі електричної енергії, забороняється мати на праві власності чи в управлінні акції (частки в статутному капіталі) оператора системи розподілу.

На виконання вимог п.2 ст.47 Закону України "Про ринок електричної енергії", річними загальними зборами акціонерів ПАТ "Черкасиобленерго", які відбулися дистанційно 30.04.2021 по питанню порядку денного "25. Прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочину, передбаченого Статутом Товариства" прийнято рішення: "1. Прийняти рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочину протягом одного року з дня проведення цих загальних зборів, а саме на відчуження частки в розмірі 100% в статутному капіталі Товариства з обмеженою відповідальністю "Черкасиенергозбут", за ринковою вартістю, не нижче встановленої суб'єктом оціночної діяльності, який обраний Наглядовою радою Товариства, шляхом продажу на аукціоні із застосуванням електронної системи "ProZorro.Продажі"; в товаристві створено комісію з розробки порядку та умов відчуження цієї частки та розроблено і затверджено Правлінням Порядок та умови відчуження частки в розмірі 100% в статутному капіталі ТОВ "Черкасиенергозбут".

IX. Інформація щодо корпоративного секретаря

(для акціонерних товариств)

Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря	Контактні дані: телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря
1	2	3
05.11.2014	Товариство з обмеженою відповідальністю "ДМ"	097-274-00-02, svetivkon@ukr.net
Опис	Відповідно до п.7 ст.56 Закону України "Про акціонерні товариства" Наглядова рада за пропозицією голови наглядової ради у встановленому порядку має право обрати корпоративного секретаря. За рішенням Наглядової ради ПАТ "Черкасиобленерго" (протокол №2 від 05.11.2014 року) обрано корпоративним секретарем ПАТ "Черкасиобленерго" колсантингову компанію - Товариство з обмеженою відповідальністю "ДМ". Корпоративний секретар є особою, яка відповідає за взаємодію акціонерного товариства з акціонерами та/або інвесторами. Права та обов'язки корпоративного секретаря визначені Положенням про Корпоративного секретаря ПАТ "Черкасиобленерго", затвердженого рішенням Наглядової ради 14.11.2014 року. 01.09.2015 року з ТОВ "ДМ" було укладено угоду про припинення Договору про консультаційне обслуговування від 12.11.2014.	

ХІІ. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів / Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
28.10.2010	118/23/1/2010	UA4000097893	148 393 332	37 098 333	147 740 621	0	0
Опис:							
Інформація наведена за даними переліку акціонерів ПАТ "Черкасиобленерго", складеного ПАТ "Національний депозитарій України".							

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	Публічне акціонерне товариство "Черкасиобленерго" Черкаська область, Придніпровський р-н Акціонерне товариство	Дата за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			30.09.2021
			22800735
			7110136400
			230
			35.13

Середня кількість працівників: 3922

Адреса, телефон: 18002 м.Черкаси, вул.Гоголя, 285, (0472) 36-02-69

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 30.09.2021 р.
Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 424	2 519
первісна вартість	1001	12 744	14 022
накопичена амортизація	1002	(10 320)	(11 503)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	11 518	13 337
Основні засоби	1010	5 041 103	4 871 738
первісна вартість	1011	97 682 560	97 945 771
знос	1012	(92 641 457)	(93 074 033)
Інвестиційна нерухомість	1015	7 056	6 913
первісна вартість	1016	39 340	39 340
знос	1017	(32 284)	(32 427)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	29 505	29 505
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	4 415	4 415
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом І	1095	5 096 021	4 928 427
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	48 171	66 724
Виробничі запаси	1101	45 751	65 346
Незавершене виробництво	1102	2 420	1 378
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 514 104	1 590 239
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	39	18 155
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	259 478	315 413
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	67 088	65 803
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	67 088	65 803
Витрати майбутніх періодів	1170	370	576
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	174 867	225 159
Усього за розділом ІІ	1195	2 064 117	2 282 069
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	7 160 138	7 210 496

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	37 098	37 098
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	4 523 288	4 133 283
Додатковий капітал	1410	457 133	456 289
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	11 313	11 313
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-62 581	-53 962
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	4 966 251	4 584 021
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	151 876	151 725
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	151 876	151 725
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	16 808	1 681
товари, роботи, послуги	1615	696 713	957 514
розрахунками з бюджетом	1620	214 018	219 145
у тому числі з податку на прибуток	1621	13 927	17 388
розрахунками зі страхування	1625	5 145	5 894
розрахунками з оплати праці	1630	22 710	23 694
одержаними авансами	1635	293 725	255 656
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	36 689	33 295
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	756 203	977 871
Усього за розділом III	1695	2 042 011	2 474 750
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	7 160 138	7 210 496

Примітки: Фінансова звітність ПАТ "Черкасиобленерго" складена методом трансформації, який передбачає аналіз кожної статті фінансової звітності на предмет відповідності її оцінки, визнання та класифікації діючих МСФЗ та охоплює період з 01.01.2021 року по 30.09.2021 року. Фінансова звітність складається у національній валюті України - в тисячах гривень. Трансформація балансу проведена на підставі аналізу кожної статті на предмет відповідності оцінки та класифікації обраний обліковий політиці та перенесення відповідних сум до формату звіту про фінансовий стан.

У звітному періоді застосовувався метод оцінки основних засобів за доцільною собівартістю (амортизованою собівартістю). Надходження основних засобів були враховані за первісною вартістю.

Первісна вартість включає витрати, пов'язані з їх придбанням. Амортизація нараховувалась прямолінійним методом, що відповідає обраній обліковій політиці товариства. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

Статутний капітал становить 37 098тис.грн., який поділено на 148 393 332шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25грн. кожна; станом на 30.09.2021 року Резервний капітал товариства складає 11 313тис.грн. Відрахування до Резервного капіталу здійснюються у відповідності до чинного законодавства та Статуту товариства за рішеннями загальних зборів акціонерів за рахунок чистого прибутку. Відрахувань до Резервного капіталу в звітному періоді не було.

Голова Правління

Самчук Олег Григорович

Головний бухгалтер

Кульбашна Світлана Федорівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Черкасиобленерго"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
30.09.2021
22800735

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за дев'ять місяців 2021 року
Форма №2
І. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 540 088	1 227 385
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 477 248)	(1 122 953)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	62 840	104 432
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	179 600	121 037
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(75 538)	(78 648)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(156 844)	(125 131)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	10 058	21 690
збиток	2195	(0)	(0)

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	1 505	1 051
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(69)	(46)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	11 494	22 695
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	-11 788
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	11 494	10 907
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	11 494	10 907

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	845 479	591 581
Витрати на оплату праці	2505	519 224	440 645
Відрахування на соціальні заходи	2510	111 311	92 935
Амортизація	2515	54 413	44 045
Інші операційні витрати	2520	179 203	157 572
Разом	2550	1 709 630	1 326 778

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	148 393 332	148 393 332
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	148 393 332	148 393 332
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,077460	0,073500
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,077460	0,073500
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Звіт про фінансові результати охоплює період з 01.01.2021 року по 30.09.2021 року та складається у національній валюті України - в тисячах гривень. Фінансова звітність складена методом трансформації, який передбачає аналіз кожної статті фінансової звітності на предмет відповідності її оцінки, визнання та класифікації діючих МСФЗ і побудована на реальних даних бухгалтерського обліку, який ведеться у відповідності до прийнятих на даний час бухгалтерських стандартів, обраної та впровадженої облікової політики підприємства. За підсумками діяльності в звітному періоді Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 11 494 тис. грн. від здійснення звичайної діяльності (операційної, інвестиційної). Метою складання Звіту про фінансові результати є надання повної, правдивої, неупередженої інформації про доходи, витрати, прибутки і збитки від діяльності підприємства за звітний період.

Голова Правління

Самчук Олег Григорович

Головний бухгалтер

Кульбашна Світлана Федорівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Черкасиобленерго"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
30.09.2021
22800735

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 804 395	1 478 588
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	201	218
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	153 105	159 245
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(938 046)	(788 077)
Праці	3105	(423 299)	(364 935)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(113 777)	(97 449)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(264 420)	(240 793)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(29 836)	(37 897)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	188 323	108 900
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(186 735)	(82 828)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-186 735	-82 828
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(2 873)	(2 500)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-2 873	-2 500
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-1 285	23 572
Залишок коштів на початок року	3405	67 088	97 052
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	65 803	120 624

Примітки: Звіт про рух грошових коштів складено на підставі даних звіту про фінансовий стан (Балансу) та додаткової інформації та охоплює період з 01.01.2021 року по 30.09.2021 року. Фінансова звітність складається у національній валюті України - в тисячах гривень. Рух грошових коштів внаслідок здійснення фінансової та інвестиційної діяльності відображений за напрямками надходження чи використання коштів ("прямим" методом).

Для визначення грошового потоку в результаті інвестиційної діяльності використані дані, що мали місце в результаті продажу та придбання необоротних активів.

Для визначення грошового потоку в результаті фінансової діяльності використані дані про суми погашених позик. В цілому чистий рух коштів по Товариству за звітний період склав 1285тис.грн. Залишок грошових коштів становить: станом на 01.01.2021 року - 67 088тис.грн., станом на 30.09.2021 року - 65 803тис.грн

Голова Правління

Самчук Олег Григорович

Головний бухгалтер

Кульбашна Світлана Федорівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Черкасиобленерго"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

22.09.2021

22800735

Звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №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 року	4000	37 098	4 523 288	457 133	11 313	-62 581	0	0	4 966 251
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	-2	0	0	-2
Скоригований залишок на початок року	4095	37 098	4 523 288	457 133	11 313	-62 583	0	0	4 966 249
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	11 494	0	0	11 494
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	-2 873	0	0	-2 873
Виплати власникам									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-390 005	-844	0	0	0	0	-390 849
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-390 005	-844	0	8 621	0	0	-382 228
Залишок на кінець року	4300	37 098	4 133 283	456 289	11 313	-53 962	0	0	4 584 021

Примітки: Власний капітал товариства станом на 30.09.2021р. представлено статутним капіталом, резервним капіталом, капіталом у дооцінках, іншим додатковим капіталом та фінансовим результатом, що існує у вигляді непокритих збитків. Статутний капітал становить 37 098тис.грн., який поділено на 148 393 332шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25грн. кожна. На початок звітного періоду залишок Резервного капіталу був в розмірі 11313тис.грн.

Відрахування до Резервного капіталу здійснюються за рішеннями загальних зборів акціонерів за рахунок чистого прибутку. В звітному періоді відрахувань до Резервного капіталу не було та використання Резервного капіталу не проводилося. Станом на 30.09.2021р. сума Резервного капіталу складає 11 313тис.грн.

Голова Правління

Самчук Олег Григорович

Головний бухгалтер

Кульбашна Світлана Федорівна

Примітки до фінансової звітності

1. Загальна інформація

Публічне акціонерне товариство "Черкасиобленерго" є новим найменуванням Відкритого акціонерного товариства "Черкасиобленерго" відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства". Відкритим акціонерним товариством "Черкасиобленерго" товариство стало відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів від 12.03.1999 р. на якому змінено назву Державної акціонерної енергопостачальної компанії "Черкасиобленерго", заснованої відповідно до Указу Президента України від 04.04.1995р. № 282/95 "Про структурну перебудову в електроенергетичному комплексі України" та наказу Міністерства енергетики та електрифікації України від 17.07.1995р. №124 на Відкрите акціонерне товариство "Черкасиобленерго".

Публічне акціонерне товариство "Черкасиобленерго" є правонаступником Відкритого акціонерного товариства "Черкасиобленерго", правонаступника Державної акціонерної енергопостачальної компанії "Черкасиобленерго".

Товариство діє згідно із Цивільним та Господарським кодексами України, Законами України "Про акціонерні товариства", "Про цінні папери та фондовий ринок" та іншими законодавчими та нормативно-правовими актами України, Статутом а також у відповідності з рішеннями органів управління товариства, прийнятими у межах компетенції, положеннями, внутрішніми правилами, процедурами, регламентами та іншими локальними правовими актами товариства.

Метою діяльності Товариства є найбільш повне задоволення потреб споживачів електричної енергії якісними послугами з розподілу електричної енергії, при мінімальних витратах, насичення ринку товарами та послугами високої якості, ефективне управління майном, що належить Товариству, одержання прибутку, його використання та розподіл в інтересах акціонерів Товариства.

Основними видами діяльності Товариства є розподіл електроенергії.

Товариство є юридичною особою приватного права, статутний капітал якого поділено на визначену кількість часток однакової номінальної вартості, корпоративні права за якими посвідчуються акціями.

До складу Товариства входять 23 відокремлених структурних підрозділи, які не є юридичними особами. Структурні підрозділи ПАТ "Черкасиобленерго"

Структурні підрозділи ПАТ «Черкасиобленерго»

№ з/п	Найменування	Адреса місцевої одиниці
1	Уманські енергетичні мережі публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., м. Умань, вул. Енергетична, 14, 20300
2	Черкаські районні енергетичні мережі публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	м. Черкаси, Придніпровський р-н, вул. Надпільна, 51, 18000
3	Смілянська філія відокремленого структурного підрозділу «Черкаські районні енергетичні мережі» публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., Смілянський р-н, с. Костянтинівка, вул. Енергетиків, 4, 20700
4	Смілянська міська філія відокремленого структурного підрозділу «Черкаські районні енергетичні мережі» публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., м. Сміла, вул. Мазура, 10, 20700
5	Корсунь-Шевченківська філія	Черкаська обл., м. Корсунь-Шевченківський,

	відокремленого структурного підрозділу «Черкаські районні енергетичні мережі» публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	вул. Правобережна, 80, 19400
6	Драбівська філія відокремленого структурного підрозділу «Золотоніські енергетичні мережі» публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., Драбівський р-н, смт. Драбів вул. Васильченка, 71, 19800
7	Шполянська філія відокремленого структурного підрозділу «Звенигородські енергетичні мережі» публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., Шполянський р-н, м. Шпола, вул. Героїв Крут, 78-а, 20600
8	Чорнобаївська філія відокремленого структурного підрозділу «Золотоніські енергетичні мережі» публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., Чорнобаївський р-н, смт. Чорнобай, вул. М.Старицького, 13а, 19900
9	Чигиринська філія відокремленого структурного підрозділу «Черкаські районні енергетичні мережі» публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., Чигиринський р-н, м. Чигирин, вул. Гайдамацька, 69, 20900
10	Черкаська міська філія публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., Черкаський р-н, с. Червона Слобода, вул.М.Вербицького,1, 18000
11	Кам'янська філія відокремленого структурного підрозділу «Черкаські районні енергетичні мережі» публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., Кам'янський р-н, м. Кам'янка, вул. Василюки, 8, 20800
12	Канівська філія відокремленого структурного підрозділу «Черкаські районні енергетичні мережі» публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., м. Канів, вул. Енергетиків, 110, 19000
13	Звенигородські енергетичні мережі публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., Звенигородський р-н, м. Звенигородка, вул. Героїв Небесної Сотні, 87, 20200
14	Золотоніські енергетичні мережі публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., м. Золотоноша, вул. Богодухівська, 43, 19700
15	Городищенська філія відокремленого структурного підрозділу «Черкаські районні енергетичні мережі» публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., Городищенський р-н, м. Городище, вул. Кожедуба, 26-а, 19500
16	Христинівська філія публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., Христинівський р-н, м. Христинівка, вул. Пушкіна, 16, 20000
17	Тальнівська філія відокремленого структурного підрозділу «Звенигородські енергетичні мережі» публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., Тальнівський р-н, м. Тальне, вул. Гагаріна, 68, 20400
18	Монастирищенська філія публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., Монастирищенський р-н, м. Монастирище, вул. Соборна, 134, 19100

19	Маньківська філія публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., Маньківський р-н, смт. Маньківка, вул. Липинського, 69-а, 20100
20	Лисянська філія відокремленого структурного підрозділу «Звенигородські енергетичні мережі» публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., Лисянський р-н, смт. Лисянка, пров. Бужанський, 43, 19300
21	Катеринопільська філія відокремленого структурного підрозділу «Звенигородські енергетичні мережі» публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., Катеринопільський р-н, смт. Катеринопіль, вул. Черкаська, 1, 20500
22	Жашківська філія публічного акціонерного товариства «Черкасиобленерго»	Черкаська обл., м. Жашків, вул. Лікарняна, 34, 19200
23	Відокремлений підрозділ «Черкасиенергоремонт»	Черкаська обл., Черкаський р-н, с. Червона Слобода, вул.М.Вербицького,1, 18000

Юридична адреса Товариства: м. Черкаси, вул. Гоголя, 285, 18000

За 9 місяців 2021 року у ПАТ «Черкасиобленерго» середньооблікова кількість штатних працівників становить 3757 чоловік (за 9 місяців 2020 року – 3639 чол.).

У вересні 2018 року було створено товариство з обмеженою відповідальністю «Черкасиенергозбут», протокол № 1 зборів засновників Товариства з обмеженою відповідальністю «Черкасиенергозбут» від 13.09.2018 р. ТОВ «Черкасиенергозбут» було створено на виконання Закону України від 13.04.2017 № 2019-VIII «Про ринок електричної енергії» (далі – Закон № 2019-VIII, Закон «Про ринок електричної енергії»), у статутному капіталі якого частка Товариства складає 100%. Діяльністю створеного ТОВ «Черкасиенергозбут» є постачання електроенергії споживачам на ринку електричної енергії.

Основним видом діяльності підприємства є розподіл електричної енергії. За звітний період розподіл електроенергії склав 2 202 547 тис. кВт. Год.

2. Основи підготовки фінансової звітності

Основа складання фінансової звітності

Фінансовий звіт Товариства підготовлений відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), виданими Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) в національній валюті України (тис.грн.) та містить статті, склад і зміст яких визначаються відповідними Положеннями. При підготовці даної фінансової звітності керівництво ґрунтувалося на своєму кращому знанні і розумінні Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретацій, фактів і обставин, які могли вплинути на цю фінансову звітність.

З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за 9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2021 року, згідно з вимогами українського законодавства компанією було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73.

Функціональна валюта та валюта звітності

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

Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту

за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Усі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період.

У фінансовій звітності представлена порівняльна інформація за попередній період.

Умови функціонування та економічна ситуація

Діяльність Товариства регулюється державою у частині встановлення відпускних тарифів на розподіл електроенергії та в частині здійснення загального контролю з ліцензованих видів діяльності.

Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (далі – НКРЕКП), яка діє відповідно до Закону України від 22.09.2016 р. №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.

У 2017 році Верховною радою України було ухвалено закон України від 13.04.2017 р. № 2019-VIII «Про ринок електричної енергії» (далі – Закон № 2019). Згідно цього закону Товариство повинно бути реорганізовано з метою здійснення функції оператора системи розподілу. На виконання вимог Закону № 2019 Товариство здійснило заходи з відокремлення оператора системи розподілу від постачання електричної енергії шляхом створення відповідного суб'єкта господарювання. Відповідно до вимог Закону № 2019 Товариство створило та зареєструвало новий суб'єкт господарювання – Товариство з обмеженою відповідальністю «Черкасиенергозбут» і статутним капіталом 300 тис. грн., в якому Товариство є одноосібним засновником. Інших активів новому підприємству не передавалося. ТОВ «Черкасиенергозбут» отримало ліцензію на провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії. ПАТ «Черкасиобленерго» отримала ліцензію на розподіл електричної енергії, згідно якої Товариство з 01.01.2019 не провадило діяльність з постачання електричної енергії.

3. Основні облікові оцінки та припущення

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

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

Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів

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

Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості

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

Податки та інші обов'язкові платежі в бюджет

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

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

4. Основні положення облікової політики

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

4.1. Нематеріальні активи

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

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

Для амортизації нематеріальних активів застосовується метод прямолінійного нарахування амортизації протягом терміну корисного використання. Термін корисної експлуатації нематеріальних активів складає до 10 років амортизується протягом очікуваного терміну корисного використання, який не перевищує 10 років, ліцензії - протягом терміну дії.

4.2. Основні засоби

Об'єкти основних засобів відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення за їхньою наявністю.

Первісна вартість основних засобів складається з вартості їх придбання, включаючи невідшкодовані податки на придбання, а також будь-які витрати, пов'язані з приведенням основних засобів у робочий стан та їх доставкою до місця використання.

Первісна вартість основного засобу збільшується у випадку здійснення ремонту, реконструкції, модернізації, добудовування, дообладнання, що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від його використання та оцінка таких витрат може бути достовірно визначена.

Усі інші витрати на ремонти, реконструкції відображаються у складі витрат звітного періоду. Якщо суттєві компоненти одиниці основних засобів мають різні строки корисного використання, вони обліковуються як окремі одиниці основних засобів.

Об'єкти основних засобів знімаються з обліку при їх вибутті або у випадку, якщо від їх подальшого використання не очікується отримання економічних вигод. Прибуток або збиток від вибуття активу (розраховується як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включається до звіту про сукупний дохід у періоді, в якому визнання активу припиняється. Після вибуття активу залишковий капітал у додатковому капіталі такого активу перекласифіковується до нерозподіленого прибутку.

Товариство має право оренди та право на тимчасове використання земельних ділянок, на яких знаходяться її будівлі, споруди, передавальні пристрої та прилеглі до них території, та платить податок на землю, який нараховується у порядку, визначеному державою. У розрахунку враховуються дані загальної площі земельної ділянки та характер її використання.

Знос відображається у звіті про сукупний дохід і нараховується на основі прямолінійного методу з використанням норм зносу, що визначаються, зважаючи на передбачуваний термін служби кожної одиниці основних засобів.

Знос придбаних активів та активів, створених за рахунок власних коштів, починається з моменту, коли відповідний актив був введений в експлуатацію. Термін корисного використання, відповідні норми амортизації та ліквідаційна вартість визначаються для кожного об'єкта згідно з затвердженими в Товариства вимогами.

Для розрахунку зносу використовуються наступні очікувані строки корисного використання:

Групи основних засобів	Термін корисного використання
-------------------------------	--------------------------------------

Будівлі та споруди	10-100 років
Машини та обладнання	5-30 років
Транспортні засоби	5-15 років
Інструменти, прилади та інвентар	4-5 років

Первісна вартість безкоштовно отриманих основних засобів в частині що отримані безоплатно від третіх осіб, а саме: переданих з комунальної власності місцевими органами самоврядування, передача яких здійснюється відповідно до чинного законодавства, та об'єктів основних засобів, які виявлено при проведенні інвентаризації дорівнює справедливій вартості на дату отримання з урахуванням прямих витрат, що понесені в зв'язку з отриманням та доведенням таких об'єктів до стану, придатного до використання. Справедлива вартість таких безоплатно отриманих основних засобів відображається при визнанні основного засобу в обліку у складі фонду безкоштовно отриманих основних засобів. У сумі амортизаційних відрахувань визнаються доходи періодів, в яких ці об'єкти основних засобів приносять економічні вигоди.

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

Незавершене капітальні інвестиції включає в себе роботи з будівництва, виготовлення, реконструкції, модернізації, технічного переоснащення (шляхом модернізації), придбання об'єктів основних засобів, які на дату балансу не введені в експлуатацію, а також аванси сплачені для придбання таких необоротних активів.

Придбані (виготовлені) основні засоби включають у себе промислово-технологічне обладнання, електричне устаткування, передавальні пристрої, побутове обладнання, комплектуючі тощо.

Незавершені капітальні інвестиції відображаються по собівартості. Незавершене капітальне будівництво та придбані (виготовлені) основні засоби не амортизуються до моменту закінчення будівництва відповідних активів і вводу їх в експлуатацію, коли основні засоби доведені до стану, придатного до використання.

4.3. Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість спочатку оцінюється за первісною вартістю, включаючи витрати на операцію. Після початкового визнання Товариство застосовує модель оцінки за собівартістю, із вирахуванням амортизації та накопичених збитків від знецінення, в разі їхньої наявності. Знос об'єктів інвестиційної нерухомості відображається у звіті про сукупний дохід і нараховується на основі прямолінійного методу з використанням норм зносу, що визначаються, зважаючи на передбачуваний термін служби кожної одиниці інвестиційної нерухомості. Термін корисного використання об'єктів інвестиційної нерухомості становить від 4 до 100 років.

Визнання інвестиційної нерухомості припиняється при її вибутті, або у випадку, якщо вона виведена з експлуатації, і від її вибуття не очікується економічних вигод у майбутньому. Різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу визнається в звіті про прибуток або збиток в періоді, в якому було припинено його визнання.

Перекласифікація в категорії інвестиційної нерухомості або з неї здійснюються тоді і тільки тоді, коли має місце зміна в характері використання нерухомості. При переведенні з інвестиційної нерухомості в займаний власником об'єкт нерухомості доцільна собівартість для цілей подальшого обліку являє собою балансову вартість на момент зміни цілей використання. У випадку, коли займаний власником об'єкт нерухомості стає об'єктом інвестиційної нерухомості, Товариство враховує таку нерухомість у відповідності з політикою обліку основних засобів до моменту зміни мети використання.

4.4. Зменшення корисності не фінансових активів

Одиницею, яка генерує грошові кошти є вся сукупність всіх активів Товариства. На кожну звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на зменшення корисності, Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це більша з наступних величин: справедливої вартості активу або підрозділу, що генерує грошові потоки, за

вирахуванням витрат на продаж, і вартості використання активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком активів, які не генерують надходження грошових коштів, які, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групами активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається таким, корисність якого зменшилася і списується до вартості відшкодування. Під час оцінки вартості використання, майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризики, притаманні активу. Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про фінансові результати за період в складі тих категорій витрат, які відповідають функції активу, корисність якого зменшилася або зменшенням залишку капіталу по дооцінці основних засобів, якщо раніше такий об'єкт було дооцінено.

На кожну звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, розраховується сума відшкодування. Раніше визнані збитки від зменшення корисності відновлюються тільки у тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від зменшення корисності. У зазначеному випадку балансова вартість активу підвищується до суми очікуваного відшкодування. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою цей актив визнавався б у випадку, якщо б у попередні роки не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування вартості визнається у звіті про фінансові результати за період. Після такої зміни вартості майбутні амортизаційні відрахування коригуються таким чином, щоб амортизувати переглянуту балансову вартість активу, за вирахуванням залишкової вартості, на систематичній основі протягом строку корисної служби.

4.5. Облік фінансових інструментів

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариства містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

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

Істотний вплив на звіт про рух грошових коштів і на базовий та скоригований прибуток на акцію відсутній.

Амортизована вартість – це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основного боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів – мінус будь(яке зменшення вартості щодо понесених збитків від знецінення).

Припинення визнання фінансових активів

Товариство припиняє визнавати фінансові активи, коли (а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність, або (б) Товариство передала права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому (і) також передав в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (ii) Товариство не передало та не залишило в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив не пов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж

Фінансові зобов'язання

При первісному визнанні фінансові зобов'язання можуть бути віднесені до категорії переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо дотримані такі критерії: (i) віднесення до цієї категорії виключає або суттєво знижує непослідовність у методах обліку, яка в іншому випадку виникла б при оцінці зобов'язань або визнання відповідного прибутку або збитку; (ii) зобов'язання є частиною групи фінансових зобов'язань, управління якими здійснюється і результати за якими оцінюються на підставі справедливої вартості, відповідно до політики управління ризиками; (iii) фінансове зобов'язання містить вбудований похідний інструмент, який необхідно окремо відобразити у фінансовій звітності або до категорії фінансових зобов'язань, які обліковуються за амортизаційною вартістю.

Станом на 31 грудня 2020 р. Товариство не мала фінансових зобов'язань, які могли б бути віднесені до категорії переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові зобов'язання, які обліковуються за амортизаційною вартістю

Торговельна кредиторська заборгованість та інші короткострокові монетарні зобов'язання, які спочатку визнаються за справедливою вартістю, надалі обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Процентні зобов'язання надалі оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, що забезпечує той факт, що будь-які процентні витрати, що підлягають погашенню за період, мають постійну ставку у складі зобов'язань звіту про фінансовий стан. У цьому випадку процентні витрати включають початкові витрати на ведення операції і знижку, що підлягає виплаті після погашення, а також будь-який відсоток або купон, що підлягають виплаті, поки зобов'язання залишаються непогашеними.

4.6. Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи

Визнання фінансового активу (або у разі застосування частини фінансового активу або частини групи аналогічних фінансових активів) припиняється у разі:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу;
- збереження Товариством права на отримання грошових надходжень від такого активу з одночасним прийняттям на себе зобов'язання виплатити їх у повному обсязі третій особі без суттєвих затримок; або
- передачі Товариством належних їй прав на отримання грошових надходжень від такого активу і якщо Товариство або (а) передала практично всі ризики і вигоди, пов'язані з таким активом, або (б) ні передала, ні зберегла за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, але при цьому передала контроль за активом.

При повному припиненні визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю активу та сумою отриманого і належного до отримання винагороди, а також дохід або витрата, накопичений в іншому сукупному доході, відносяться на прибутки і збитки.

Фінансові зобов'язання

Визнання фінансового зобов'язання припиняється у разі погашення, анулювання або закінчення терміну погашення відповідного зобов'язання.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або у разі внесення істотних змін до умов існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про фінансові результати.

4.7. Оцінка справедливої вартості

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

- Рівень 1 – Ціни котирування (не скориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання
- Рівень 2 – Моделі оцінки, в яких суттєві для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, можна спостерігати прямо або опосередковано;
- Рівень 3 – Моделі оцінки, в яких суттєвих для оцінки справедливої вартості вихідних даних, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, немає у відкритому доступі.

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

Керівництво Товариства визначає політику і процедури для періодичної оцінки справедливої вартості фінансових активів, що не котируються, наявних для продажу. Для переоцінки основних засобів залучаються зовнішні оцінювачі. Рішення про залучення зовнішніх оцінювачів приймається з достатньою регулярністю. В якості критеріїв відбору застосовуються знання ринку, репутація, незалежність та

відповідність професійним стандартам. На кожну звітну дату керівництво Товариства аналізує зміни вартості активів і зобов'язань, які необхідно повторно проаналізувати і повторно оцінити відповідно до облікової політики. У рамках такого аналізу керівництво перевіряє основні вихідні дані, які застосовувалися під час останньої оцінки, шляхом порівняння інформації, використовуваної при оцінці, з договорами та іншими доречними документами.

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

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

4.8. Гроші та їх еквіваленти

До грошей та їх еквівалентів Товариство відносить готівку в касі, кошти на поточних рахунках в банках.

4.9. Запаси

Запаси оцінюються за найменшим із двох показників: собівартості або чистої вартістю реалізації. При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом ФІФО (перше надходження – перший відпуск). Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає пропорційну частку накладних виробничих витрат, виходячи зі звичайної виробничої потужності, за виключенням витрат на позики.

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

4.10. Акціонерний капітал

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

4.11. Додатковий капітал

Додатковий капітал включає фонд розвитку виробництва, фонд індексації основних засобів та фонд безкоштовно отриманих основних засобів.

Фонд розвитку виробництва формується за рахунок нерозподіленого прибутку. Фонд індексації основних засобів включає накопичені суми індексацій, які проводились за рішенням Уряду України до 01.04.1996 року. За рішенням керівництва дані фонди не були перенесені до складу нерозподіленого прибутку на дату переходу на МСФЗ.

Фонд безкоштовно отриманих основних засобів включає суми основних засобів, безоплатно отриманих Товариством в ході її діяльності і які не увійшли до статутного капіталу Товариства. Щорічно частина фонду в розмірі нарахованого зносу на безкоштовно отримані основні засоби визнається доходом у звіті про сукупний дохід.

4.12. Нерозподілений прибуток

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

4.13. Дивіденди

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

4.14. Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат

Товариство бере участь у державній пенсійній програмі, за якою роботодавець повинен здійснювати на користь своїх працівників відрахування до Державного пенсійного фонду у вигляді єдиного соціального внеску, розрахованого як процентна частка від загальної суми заробітної плати. Ця

пенсійна програма є програмою з визначеним внеском. Зазначені суми визнаються витратами в періоді їх нарахування.

4.15. Оренда

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються усі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою відображаються як витрати у звіті про сукупний дохід за період з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом строку оренди.

4.16. Потенційні зобов'язання

Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання потрібне вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена. Інформація про такі зобов'язання підлягає відображенню, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які представляють собою економічні вигоди, є малоімовірною.

4.17. Резерви

Резерви визнаються, якщо Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), яке виникло у результаті минулої події, є значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібний відтік економічних вигод, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо вплив тимчасової вартості грошей істотний, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це може бути застосовано, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

4.18. Податок на прибуток

Поточний податок

Поточні податкові активи і зобов'язання за поточний та попередні періоди оцінюються за сумою, передбачуваною до отримання як відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, які застосовуються для розрахунку цієї суми, – це ставки і закони, прийняті або практично прийняті на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань за усіма тимчасовими різницями на звітну дату між балансовою вартістю активів і зобов'язань, для цілей фінансового обліку та вартістю, що приймається до уваги у податковому обліку.

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

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

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

Відстрочені податкові активи визнаються за усіма оподатковуваними тимчасовими різницями і перенесенням на наступні періоди невикористаного податкового кредиту та податкових збитків, якщо існує ймовірність отримання неоподаткованого прибутку, щодо якого можна застосувати тимчасову різницю, а також використовувати податкові кредити і податкові збитки, перенесені на наступні періоди, крім випадків, коли:

- відстрочений податковий актив, що стосується тимчасових різниць, виникає у результаті первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, і який на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;

- щодо тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані підприємства, а також з часткою участі у спільній діяльності, відстрочені податкові активи визнаються, тільки якщо існує ймовірність сторнування тимчасових різниць в осяжному майбутньому і буде отриманий оподатковуваний прибуток, у відношенні якого можна застосувати тимчасову різницю.

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

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

Для розрахунку податку на прибуток застосовані такі ставки податку на прибуток:

з 1 січня 2019 р.	- 18%;
з 1 січня 2020 р.	- 18%;
з 1 січня 2021 р.	- 18%.

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

4.19. Визнання доходів

МСФЗ (IFRS) 15 замінює МСФЗ (IAS) 11 «Будівельні контракти», МСФЗ (IAS) 18 «Виручка» 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.

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.

Дохід від надання послуг з розподілу електроенергії визнається за принципом нарахування, коли існує ймовірність того, що Товариство одержить економічні вигоди, пов'язані з проведенням операції, і сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід визнається за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ).

Сума доходу визначається на підставі застосування тарифів на розподіл електроенергії, затверджених Національною комісією регулювання у сферах електроенергетики та комунальних послуг України. Методика визначення тарифів заснована, головним чином, на сумі виробничої собівартості і затвердженому коефіцієнті прибутку. Такий процес визначення тарифів може також підпадати під вплив соціально-політичних чинників.

4.20. Фінансові витрати

Фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків за наданими кредитами і позиками, які не капіталізуються.

4.21. Сегменти

Діяльність Товариства здійснюється в одному операційному сегменті. Розподіл електроенергії здійснюються на території України.

4.22. Події після звітної дати

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

5. Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася в попередньому звітному році. Товариство не застосовувало достроково будь-які стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

6. Нематеріальні активи

	Нематеріальні активи	
	9 міс. 2021р.	9 міс. 2020р.
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Первісна вартість:		
На 1 січня	12744	12012
Надходження	1292	433
Дооцінка		
Вибуття	(14)	(38)
На 30 вересня	14022	12407
Амортизація та знецінення:		
На 1 січня	(10320)	(9226)
Амортизація за 9 місяців	(1197)	(839)
Дооцінка		
Вибуття	14	36
На 30 вересня	(11503)	(10029)

Чиста балансова вартість:

На 1 січня

2424

2786

На 30 вересня

2519**2 378****7. Основні засоби**

Основні засоби станом на 30.09.2021 року мають характеристики: первісна вартість – 97 945 771 тис.грн., знос – 93 074 033 тис. грн., залишкова вартість – 4 871 738 тис. грн. Знос основних засобів станом на 30.09.2021 р. складає 95,03 % від їх первісної вартості. Амортизація вартості основних засобів здійснюється прямолінійним методом. Балансова вартість невиробничих основних фондів складає 32 075 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції збільшились на кінець звітного періоду в порівнянні з початком року на 1819 тис.грн. і складають 13 337 тис. грн.

Первісна вартість нематеріальних активів підприємства складає 14 022 тис. грн., накопичена амортизація – 11 503 тис. грн., залишкова вартість – 2 519 тис. грн.

Оцінка ступеня завершеності операцій з надання послуг (виконання робіт), здійснюється шляхом підписання акту виконаних робіт.

У Товариства не було витрат на позики, що мають безпосереднє відношення до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів і, відповідно, не капіталізувались витрати на позики.

Станом на 30 вересня 2021 року основні засоби балансовою вартістю 383 301 тисяч гривень знаходяться в податковій заставі.

8. Інвестиційна нерухомість

Облік своєї інвестиційний нерухомості Товариство веде за моделлю оцінки по собівартості, згідно якої, об'єкти інвестиційний нерухомості оцінюються за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

В Товаристві деякі обмеження щодо реалізації наявної у нього інвестиційної нерухомості. Реалізація можлива в разі зняття цих обмежень та якщо дана реалізація буде погоджена з урядом України в особі Фонду державного майна України - стороною, що фактично контролює Товариство. Товариство також не має договірних зобов'язань з придбання, спорудження або вдосконалення інвестиційної нерухомості, її ремонту, технічного обслуговування чи благоустрою.

	2021 р.	2020 р.
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Первісна вартість:		
Залишок на 1 січня	39340	39340
Надходження	-	-
Вибуття	-	-
Переоцінка	-	-
Інші зміни	-	-
Залишок на 30 вересня	39340	39340
Амортизація та зменшення корисності:		
Залишок на 1 січня	(32284)	(31923)
Амортизація за рік	(143)	(313)
Вибуття	-	-
Переоцінка	-	-
Інші зміни	-	-
Залишок на 30 вересня	(32427)	(32236)
Чиста балансова вартість:		
Залишок на 1 січня	7056	7417
Залишок на 30 вересня	6913	7104

9. Довгострокові фінансові інвестиції

У вересні 2018 року було створено товариство з обмеженою відповідальністю «Черкасиенергозбут», протокол № 1 зборів засновників Товариства з обмеженою відповідальністю «Черкасиенергозбут» від 13.09.2018 р. ТОВ «Черкасиенергозбут» було створено на виконання Закону України від 13.04.2017 № 2019-VIII «Про ринок електричної енергії» (далі – Закон № 2019-VIII, Закон «Про ринок електричної енергії»), у статутному капіталі якого частка ПАТ «Черкасиобленерго» складає 100%. Діяльністю створеного ТОВ «Черкасиенергозбут» є постачання електроенергії споживачам на ринку електричної енергії.

10. Запаси

На кінець звітної періоду вартість запасів складає - 66 724 тис. грн., з яких:

- сировина і матеріали	- 58 246 тис.грн.;
- паливно-мастильні матеріали	- 2 868 тис.грн.;
- запасні частини	- 551 тис.грн.;
- будівельні матеріали	- 2 201 тис.грн.;
- малоцінні та швидкозношувані предмети	- 1 480 тис.грн.;
- незавершене виробництво	- 1 378 тис. грн.

При передачі в експлуатацію малоцінних і швидкозношуваних предметів нараховується знос 100% з віднесенням на витрати операційної діяльності. При відпуску запасів у виробництво, продаж та іншому вибутті, оцінка їх здійснюється за методом ФІФО (собівартості перших за часом надходження запасів). Дохід визнається в момент збільшення активу або зменшення зобов'язання. Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно із зменшенням активу або збільшенням зобов'язання.

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

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 30.09.2021 року складає -1 590 201 тис. грн. з урахуванням резерву сумнівних боргів на дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 308 710 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість складає - 333 606 тис. грн., резерв сумнівних боргів на іншу дебіторську заборгованість склав - 3227 тис. грн.

12. Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами станом на 30 вересня 2021 року становить – 18155 тис.грн. За відповідний період минулого року дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами становила – 98 тис.грн.

13. Гроші та їх еквіваленти

	30-09-2021 На кінець звітної періоду <i>тис. грн.</i>	31-12-2020 На початок звітної періоду <i>тис. грн.</i>
Гроші на поточних рахунках в банках	65803	67088
Гроші на із спеціальним режимом використання (розподільчі рахунки) (i)	-	-
Гроші та їх еквіваленти разом (рядок 1165)	65803	67088

У звітному періоді Товариство не проводила суттєвих негрошових операцій.

14. Витрати майбутніх періодів

	30-09-2021 На кінець звітного періоду <i>тис. грн.</i>	31-12-2020 На початок звітного періоду <i>тис. грн.</i>
Страховання	547	328
Періодичні видання	29	42
Витрати майбутніх періодів разом (рядок 1170)	576	370

15. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи на 30 вересня 2021 року та на 30 вересня 2020 року представлені наступним чином:

Інші оборотні активи, тис.грн.	станом на 30.09.2021року	станом на 30.09.2020року
Податкові розрахунки з ПДВ	225 159	151 120

16. Зареєстрований капітал

Акціонерний капітал затверджений, випущений і повністю сплачений - прості акції (номінальна вартість):

	Кількість акцій <i>тис. штук</i>	Номінальна вартість однієї акції <i>грн.</i>	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал <i>тис. грн.</i>
На 30 вересня 2020 року	148 393	0.25	37 098
Внески акціонерів /(вилучення капіталу), протягом року	0	0.00	-
На 30 вересня 2021 року	148 393	0.25	37 098

Структура акціонерного капіталу Товариства станом на 30 вересня 2021 та 2020 років представлена таким чином:

	30-09-2021		30-09-2020	
	Кількість акцій <i>тис. штук</i>	Частка володіння <i>%</i>	Кількість акцій <i>тис. штук</i>	Частка володіння <i>%</i>
Фонд Державного майна України	68 261	46.000%	68 261	46.000%
ПЗНВІФ «Сьомий»КУА «Сварог Ессет Менеджмент»	35 597	23.989%	35 597	23.989%
ПрАТ "Українська енергозберігаюча сервісна компанія"	37 098	25.000%	37 098	25.000%
Резиденти та нерезиденти	7 437	5.011%	7 437	5.011%
	148 393	100.000%	148 393	100.000%

Всі акції мають номінальну вартість 0.25 гривні. Тримачі простих акцій мають право на отримання дивідендів по мірі їх оголошення, а також мають право одного голосу на акцію. Дивіденди акціонерам оголошуються і затверджуються на щорічних зборах акціонерів.

17. Капітал в дооцінках

	30-09-2021 На кінець звітного періоду	30-09-2020 На початок звітного періоду
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
На 1 січня	4523288	5060446
Дооцінка активів		
Зміни в капіталі (нарахування амортизації),	(390005)	(399815)
Капітал в дооцінках разом (рядок 1405)	4133283	4660631

18. Додатковий капітал

	2021 рік
	<i>тис. грн.</i>
На 1 січня 2021 року	457133
Безкоштовно отримані необоротні активи	
Перенесення нерозподіленого прибутку до фонду розвитку виробництва	
Інші зміни в капіталі	(844)
На 30 вересня 2021 року	456289

19. Резервний капітал

Згідно зі статутом Товариство створює резервний капітал у розмірі не менше ніж 25 відсотків статутного капіталу. Формування резервного капіталу відбувалося шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку. Резервний капітал створено для погашення заборгованості у разі ліквідації Компаній тощо.

Нерозподілений прибуток, за рахунок якого сформовано такий резервний фонд, не підлягає розподілу між акціонерами Товариства.

Станом на 30 вересня 2021 року резервний капітал складав 11313тис.грн. (30 вересня 2020 року: 11313тис. грн.).

20. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) і дивіденди**Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)**

	2021 р.	2020 р.
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Скоригований залишок на 1 січня	(62581)	(148971)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	11494	10907
Дивіденди	(2873)	(2500)
Перенесення нерозподіленого прибутку до фонду розвитку виробництва		
Інші зміни нерозподіленого прибутку	(2)	(353)
Залишок на 30 вересня	(53932)	(140211)
Дивіденди		

Оголошені і виплачені дивіденди по звичайних акціях:

	2021 р.	2020 р.
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
	2873	2500

Інші довгострокові зобов'язання

	30-09-2021 На кінець звітного періоду	31-12-2020 На початок звітного періоду
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Інші довгострокові зобов'язання	151725	151876

Інші довгострокові зобов'язання разом (рядок 1515)

151725

151876

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

	30-09-2021	31-12-2020
	На кінець	На початок
	звітної	звітної
	періоду	періоду
	тис. грн.	тис. грн.
Розстрочення податкового боргу з ПДВ	1181	11807
Розстрочення податкового боргу з податку на прибуток	500	5001
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями разом (рядок 1610)	1681	16808

Оплати зобов'язань по платежам розстрочених податків – на додану вартість та на прибуток підприємства проходять згідно графіку, що визначений постановою суду від 12.10.2016 у справі № 823/1314/16. Станом на 30.09.2021 року платежі проводяться в терміни, визначені графіком, без затримки платежів.

21. Торговельна кредиторська заборгованість

	30-09-2021	31-12-2020
	На кінець	На початок
	звітної	звітної
	періоду	періоду
	тис. грн.	тис. грн.
Торговельна кредиторська заборгованість за куповану електроенергію	859600	682969
Торговельна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	97914	13744
Торговельна кредиторська заборгованість разом (рядок 1615)	957514	696713

22. Зобов'язання перед бюджетом

	30-09-2021	31-12-2020
	На кінець	На початок
	звітної	звітної
	періоду	періоду
	тис. грн.	тис. грн.
ПДВ до сплати	195718	194200
Податок на прибуток	17388	13927
Єдиний соціальний внесок до сплати	5894	5145
Податок на доходи фізичних осіб до сплати	5151	5118
Інші податки до сплати	888	773
Зобов'язання перед бюджетом разом (рядки 1620+1625)	225039	219163

23. Зобов'язання за розрахунками з оплати праці

	30-09-2021	31-12-2020
	На кінець	На початок
	звітної	звітної
	періоду	періоду
	тис. грн.	тис. грн.
Розрахунки з оплати праці	23694	22710
Зобов'язання за розрахунками з оплати праці разом (рядок 1630)	23694	22710

24. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами

	30-09-2021 На кінець звітного періоду	31-12-2020 На початок звітного періоду
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами разом (рядок 1635)	255656	293725

1. Чистий дохід від реалізації

Протягом періодів, що закінчилися 30 вересня 2021 та 2020 років, чистий дохід від реалізації представлений так:

	30.09.2021р. <i>тис. грн.</i>	30.09.2020р. <i>тис. грн.</i>
Дохід від надання послуг з розподілу	1515939	1192154
Доходи від реактивної енергії	24149	35231
Чистий дохід від реалізації разом (рядок 2000)	1540088	1227385

2. Собівартість реалізації

	30.09.2021р. <i>тис. грн.</i>	30.09.2020р. <i>тис. грн.</i>
Електроенергія	549398	422896
Заробітна плата та відповідні нарахування	554459	480563
Знос та амортизація	51743	41809
Матеріали	64625	46718
Енергія зі сторони	14134	8736
Інші витрати включені до собівартості	32901	15723
Послуги виробничого характеру	209988	106508
Собівартість реалізації разом (рядок 2050)	1477248	1122953

3. Інші операційні доходи та витрати**3.1. Інші операційні доходи**

	30.09.2021р. <i>тис. грн.</i>	30.09.2020р. <i>тис. грн.</i>
Приєднання електроустановок	120971	71746
Дохід від реалізації робіт, послуг	13476	15144
Дохід від операційної оренди активів	24474	15048
Одержані штрафи, пені, неустойки	10	116
Дохід від утримання об'єктів соціально-культурного призначення	406	
Інші доходи	20263	18983
Інші операційні доходи разом (рядок 2120)	179600	121037

3.2. Інші операційні витрати

	30.09.2021р. <i>тис. грн.</i>	30.09.2020р. <i>тис. грн.</i>
Відрахування до резерву сумнівних боргів		47546
Реалізація інших оборотних активів	12486	14448
Визнані штрафи, пені, неустойки	113764	48513
Витрати по оренді основних засобів	989	1429
Витрати по житлу, утримання соцсфери	1879	1013
Інші витрати	27726	12182
Інші операційні витрати разом (рядок 2180)	156844	125131

4. Адміністративні витрати

	<u>30.09.2021р.</u>	<u>30.09.2020р.</u>
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Витрати на оплату праці	49628	45282
Матеріальні витрати	4972	4478
Амортизація необоротних активів	2422	1927
Податки, збори (обов'язкові платежі)	1253	1076
Витрати на відрядження	254	247
Інші адміністративні витрати	17009	25638
Адміністративні витрати разом (рядок 2130)	75538	78648

5. Інші доходи та витрати

5.1. Інші доходи

	<u>30.09.2021р.</u>	<u>30.09.2020р.</u>
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Безоплатно одержані активи	917	825
Інші доходи	588	226
Інші доходи разом (рядок 2240)	1505	1051

5.2. Інші витрати

	<u>30.09.2021р.</u>	<u>30.09.2020р.</u>
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Списання необоротних активів	50	46
Інші витрати	19	
Інші витрати разом (рядок 2270)	69	46

6. Прибуток на акцію

	<u>30.09.2021р.</u>	<u>30.09.2020р.</u>
	<i>грн.</i>	<i>грн.</i>
Базовий прибуток на акцію	0,07746	0,07350
Розбавлений прибуток на акцію	0,07746	0,07350

Суми базового прибутку на акцію розраховано шляхом розподілу чистого прибутку за рік, що припадає на власників звичайних акцій Товариства, на середньозважену кількість звичайних акцій в обігу протягом року.

Показник розбавлений прибуток (збиток) на акцію відображає можливе зниження рівня прибутковості (збільшення збитку) звичайної акції в наступному звітному періоді. Акціонерне товариство не має конвертованих цінних паперів або договорів купівлі - продажу звичайних акцій за ціною, нижчою від їх ринкової вартості для показника розбавленого прибутку (збитку) і відображає тільки базовий прибуток (збиток) на акцію.

Голова Правління

Самчук Олег Григорович

Головний бухгалтер

Кульбашна Світлана Федорівна

XV. Проміжний звіт керівництва

Проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки". Основних подій в звітному періоді, які б мали значний вплив на проміжну фінансову звітність не було. Зміни у складі фінансової звітності Товариства протягом 3 кварталу 2021 року відбувалися лише в результаті звичайної діяльності. Таким чином, результат діяльності компанії за 9 місяців 2021 року - чистий прибуток 11 494 тис. грн.

З важливих подій попередніх періодів можна відзначити:

- включення пакету акцій в розмірі 46% Статутного капіталу, який належить державі, в особі Фонд державного майна України, до переліку об'єктів малої приватизації, що підлягають приватизації в 2021 році відповідно до наказу ФДМУ №5 від 06.01.2021
- прийняття рішення про приватизацію державного пакету акцій 46% СК ПАТ "Черкасиобленерго" відповідно до наказу ФДМУ №145 від 05.02.2021
- прийняття річними загальними зборами акціонерів ПАТ "Черкасиобленерго", які відбулися дистанційно 30.04.2021 по питанню порядку денного "25.Прийняття рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочину, передбаченого Статутом Товариства" рішення: "1.Прийняти рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочину протягом одного року з дня проведення цих загальних зборів, а саме на відчуження частки в розмірі 100% в статутному капіталі Товариства з обмеженою відповідальністю "Черкасиенергозбут", за ринковою вартістю, не нижче встановленої суб'єктом оціночної діяльності, який обраний Наглядовою радою Товариства, шляхом продажу на аукціоні із застосуванням електронної системи "ProZorro.Продажі".

З важливих подій звітного періоду можна відзначити:

- Розпорядженням Кабінету Міністрів України від 15.09.2021 року за №1222-р "Деякі питання управління об'єктами державної власності" доручено ФДМУ вжити заходи щодо припинення приватизації державних пакетів акцій ПАТ "Черкасиобленерго" в розмірі 46% та забезпечення відчуження ТОВ "Черкасиенергозбут".

Основні ризики та невизначеності. Емітент відстежує і управляє фінансовими ризиками, які виникають в ході його діяльності. Загальна концепція управління ризиками Товариства направлена на виявлення, оцінку, моніторинг та контроль можливих ризиків на всіх організаційних рівнях. Підхід Товариства до системи оцінки та управління ризиками ґрунтується на комплексній системі внутрішнього контролю та управління, заснованій на стратегічному та поточному плануванні. Товариство систематично виявляє та оцінює ризики, які впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей. Процес управління ризиками товариства здійснюється під безпосереднім контролем керівництва ПАТ "Черкасиобленерго", при цьому всі рішення Товариства приймаються з врахуванням існуючих, а також потенційних загроз та можливих негативних ситуацій.

ПАТ "Черкасиобленерго" здійснює діяльність з розподілу електричної енергії на

території Черкаської області, відповідно до ліцензії, виданої НКРЕКП Постановою від 16.11.2018 №1441. Дана ліцензія видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП), яка відповідно пункту 72 частини першої ст.1 Закону України "Про ринок електричної енергії" є регулятором ринку електричної енергії. Одним з першочергових завдань Товариства є виконання ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії, відповідно до яких Товариство, як оператор системи розподілу (ОСР), надає послуги з розподілу електричної енергії та доступ до своїх електричних мереж на недискримінаційній та прозорій основі за тарифами, встановленими НКРЕКП, та створення умов для надійного та безперебійного енергозабезпечення споживачів електричної енергії на території провадження діяльності.

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Особи, які здійснюють управлінські функції та підписують проміжну інформацію ПАТ "Черкасиобленерго", висловлюють твердження про те, що, наскільки це їм відомо, проміжна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" і містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Товариства, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан Товариства.