

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Виконуючий
обов'язки
Генерального
директора

(посада)

Маслов Ігор Олександрович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

27.10.2017

(дата)

Квартальна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2017 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК КРИМЕНЕРГО"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

00131400

4. Місцезнаходження

01032, м. Київ, Льва Толстого, 57

5. Міжміський код, телефон та факс

(044) 455-71-94 (044) 455-71-94

6. Електронна поштова адреса

-

II. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

1. Квартальна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 30.10.2017
(дата)

2. Квартальна інформація розміщена на сторінці http://www.dtek.com/ua/investors_and_partners/asset/krimenergo/ в мережі Інтернет (дата)
(адреса сторінки)

Зміст

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

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про посадових осіб емітента | X |
| 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 7. 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 | |
| 8. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 4) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 5) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів | X |
| 6) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість | X |
| 9. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 10. Інформація про конвертацію цінних паперів | |
| 11. Інформація про заміну управителя | |
| 12. Інформація про керуючого іпотекою | |
| 13. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів | |
| 14. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом | |
| 15. 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 кожен дату після замін 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 | |
| 16. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів | |

17. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

18. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

19. Квартальна (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. Примітки:

Розділ 2. "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" не заповнюється, оскільки протягом звітного періоду Товариство не одержувало ліцензії (дозволи).

Розділ 3. "Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб" не заповнюється, оскільки протягом звітного періоду Товариство не брало участі у створенні юридичних осіб.

Розділ 4. "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не заповнюється, оскільки в Товаристві не впроваджена посада корпоративного секретаря.

Розділ 7.2 «Інформація про облігації емітента» не заповнено у зв'язку з тим, що облігації Товариства не випускалися та не включені до лістингу і до біржового списку.

Розділ 7.3 «Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом» не заповнено у зв'язку з тим, що інші цінні папери Товариство не випускало.

Розділ 7.4 «Інформація про похідні цінні папери» не заповнено у зв'язку з тим, що похідні цінні папери Товариство не випускало.

Розділ 8.2 "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" та "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не розкривається, оскільки протягом звітного періоду Товариство не здійснювало виробництво, реалізацію та постачання продукції.

Розділ 8.3. "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не розкривається, оскільки протягом звітного періоду Товариство не здійснювало виробництво, реалізацію та постачання продукції.

Розділ 8.4. "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не заповнюється, оскільки протягом звітного періоду вказані рішення не приймалися.

Розділ 9. «Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів» не заповнено у зв'язку з тим, що протягом звітного періоду не було випуску боргових цінних паперів.

Розділ 10. «Інформація про конвертацію цінних паперів» не заповнено у зв'язку з тим, що конвертації цінних паперів Товариства не було.

Розділ 11. «Інформація про заміну управителя» не заповнено у зв'язку з тим, що заміни управителя не було.

Розділ 12. «Інформація про керуючого іпотекою» не заповнено у зв'язку з тим, що в звітному періоді не було іпотечного покриття.

Розділ 13. «Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів» не заповнено у зв'язку з тим, що в звітному періоді не було іпотечного покриття.

Розділ 14. «Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом» не заповнено у зв'язку з тим, що в звітному періоді не було іпотечного покриття.

Розділ 15. «Інформація про іпотечне покриття» не заповнено у зв'язку з тим, що в звітному періоді не було іпотечного покриття.

Розділ 15.1 «Інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття» не заповнено у зв'язку з тим, що в звітному періоді не було іпотечного покриття.

Розділ 15.2 «Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям» не заповнено у зв'язку з тим, що в звітному періоді не було іпотечного покриття.

Розділ 15.3 «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» не заповнено у зв'язку з тим, що в звітному періоді не було іпотечного покриття.

Розділ 15.4 «Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття» не заповнено у зв'язку з тим, що в звітному періоді не було іпотечного покриття.

звітному періоді не було іпотечного покриття.

Розділ 16. «Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів» не заповнено у зв'язку з тим, що в звітному періоді не було іпотечних активів.

Розділ 17. «Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами)

бухгалтерського обліку» не складалась у зв'язку з тим, що фінансова звітність Товариства складена за міжнародними стандартами фінансової звітності.

Розділ 19. «Квартальна (проміжна) фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)» не складалась у зв'язку з тим, що протягом звітного періоду не було випуску боргових цінних паперів та поручителів за таким випуском.

Розділ 20. «Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості)» не заповнено у зв'язку з тим, що за звітній період Товариство не випускало цільові облігації, в тому числі і облігації, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК КРИМЕНЕРГО"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	б/н
3. Дата проведення державної реєстрації	31.12.1999
4. Територія (область)	м. Київ
5. Статутний капітал (грн)	43241880.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	25
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
8. Середня кількість працівників (осіб)	3
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	35.13 Розподілення електроенергії, 71.20 Технічні випробування та дослідження, 33.13 Ремонт і технічне обслуговування електронного й оптичного устаткування
10. Органи управління підприємства	Розкриття даної інформації емітентами - акціонерними товариствами не передбачено Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013.
11. Банки, що обслуговують емітента:	
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
2) МФО банку	334851
3) поточний рахунок	26005996108221
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті	-
5) МФО банку	-
6) поточний рахунок	-

VI. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада	Член Наглядової ради Товариства
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Бутенко Віталій Григорович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	КР 806172 15.08.2003 1-м відділом ЧМВ УМВС України в Чернівецькій області
4. Рік народження	1969
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	25
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Директор з комерційної діяльності ТОВ «ДТЕК» (після перейменування - «ДТЕК ЕНЕРГО»). В третьому кварталі 2017 року зміни у персональному складі не відбувалися.
8. Опис	Бутенко Віталій Григорович непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
1. Посада	Голова Наглядової ради Товариства
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Поволоцький Олексій Валерійович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ТТ 079514 26.10.2011 Голосіївським РУ ГУМВС України в місті Києві
4. Рік народження	1974
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	25
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Керівник департаменту з правового забезпечення корпоративного управління ТОВ «ДТЕК» (після перейменування - ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"). В третьому кварталі 2017 року зміни у персональному складі не відбувалися.
8. Опис	Поволоцький Олексій Валерійович непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
1. Посада	В.о. Генерального директора Товариства
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Маслов Ігор Олександрович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВВ 270964 06.03.1998 Центрально - Міським РВ Горлівського МУ УМВС України у Донецькій області
4. Рік народження	1966
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	33
7. Найменування підприємства та попередня	Директор з дистрибуції та збуту електроенергії ТОВ

посада, яку займав	«ДТЕК» (після перейменування - ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО»).
8. Опис	В третьому кварталі 2017 року зміни у персональному складі не відбувалися. Маслов Ігор Олександрович непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
1. Посада	Головний бухгалтер Товариства – керівник департаменту
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Озерова Наталя Василівна
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВА 708999 29.04.1997 Центрально-Міським РВ Макіївського МУ УМВС України в Донецькій області
4. Рік народження	1977
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	16
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Керівник департаменту з бухгалтерського обліку та звітності ТОВ «ДТЕК СЕРВІС».
8. Опис	В третьому кварталі 2017 року зміни у персональному складі не відбувалися. Озерова Наталя Василівна непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
1. Посада	Член Наглядової ради Товариства
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Шмігач Ольга Миколаївна
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/в д/в д/в
4. Рік народження	1994
5. Освіта	вища
6. Стаж роботи (років)	0.8
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Головний спеціаліст Фонду державного майна України.
8. Опис	В третьому кварталі 2017 року зміни у персональному складі не відбувалися. Шмігач Ольга Миколаївна не надала згоду на розкриття паспортних даних. Шмігач Ольга Миколаївна непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

VII. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

1. Найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
2. Організаційно-правова	Публічне акціонерне товариство

форма

3. Код за ЄДРПОУ

30370711

4. Місцезнаходження

04071, м. Київ, вул.Нижній Вал 17/8

5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності

діє без ліцензії

6. Дата видачі ліцензії або іншого документа

7. Міжміський код та телефон/факс

(044) 591-04-04 (044) 591-04-04

8. Вид діяльності

Депозитарна діяльність Центрального депозитарію

9. Опис

Національний депозитарій України складає реєстри власників іменних цінних паперів, веде рахунки у цінних паперах, здійснює інші функції, що належать до його виключної компетенції.

1. Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УПР-ФІНАНС"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Код за ЄДРПОУ

36980202

4. Місцезнаходження

03035, м. Київ, вул. Кавказька, буд. 11

5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності

АЕ № 263297

6. Дата видачі ліцензії або іншого документа

10.09.2013

7. Міжміський код та телефон/факс

(044) 362-79-73 (044) 348-63-59

8. Вид діяльності

Депозитарна діяльність депозитарної установи

9. Опис

ТОВ "УПР-ФІНАНС" надає Емітенту інформаційні та консультаційні послуги.

1. Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ"ЄДНАНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Код за ЄДРПОУ

23785133

4. Місцезнаходження

08292, м. Буча, БУЛЬВАР БОГДАНА ХМЕЛЬНИЦЬКОГО, будинок 6, офіс 253

5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності

АЕ294645

6. Дата видачі ліцензії або іншого документа

7. Міжміський код та

044-228-91-65 044-228-91-65

телефон/факс

8. Вид діяльності

Депозитарна діяльність депозитарної установи

9. Опис

Товариство надавало інформаційні та консультаційні послуги.

1. Найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю "МАКАУДИТСЕРВІС"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Код за ЄДРПОУ

21994619

4. Місцезнаходження

02140, Україна, Київ, вул. Вишняківська, буд.13, оф.1

5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності

А № 006208

6. Дата видачі ліцензії або іншого документа

19.01.2007

7. Міжміський код та телефон/факс

044-22-88-914 044-22-88-914

8. Вид діяльності

Аудиторська діяльність

9. Опис

ТОВ "МАКАУДИТСЕРВІС" надає Емітенту послуги у сфері аудиту.

VIII. 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 паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16.07.2010	547/1/10	ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ	UA4000080733	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	172967520	43241880	100
Опис	Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" 13.07.2012 року. Прості іменні акції ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" включено до Біржевого списку в категорію позалістингові цінні папери.								

ІХ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
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 вексями (всього)	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	2233	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	38266	X	X
Інші зобов'язання	X	1024811	X	X
Усього зобов'язань	X	1065310	X	X
Опис:			-	

**5. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
(за звітний період)**

№ з/п	Дата прийняття рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
1	01.08.2017	775.5	6800	11.4
Зміст інформації:				
<p>01.08.2017 Наглядова рада ПАТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" (далі - Товариство) прийняла рішення про надання згоди на вчинення значного правочину, а саме: укладення з Covington & Burling LLP (виконавець), DTEK Energy B.V. (поручитель) договору про надання юридичних послуг, предметом якого є ініціювання процедури вирішення інвестиційного спору щодо компенсації Російською Федерацією вартості втрачених активів Товариства - Філії «ДТЕК Крименерго»;</p> <p>Ринкова вартість послуг, що є предметом значного правочину: 30 000 доларів США, що за офіційним курсом Національного банку України, станом на дату прийняття рішення, становить еквівалент 775500 грн.;</p> <p>Вартість активів Товариства станом на 31.12.2016: 6800000 грн.;</p> <p>Співвідношення ринкової вартості послуг, що є предметом значного правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 11,4 %.</p>				

6. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (за звітний період)

№ з/п	Дата прийняття рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
1	14.08.2017	445	6800	6.5

Зміст інформації:

Рішенням Наглядової ради ПАТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" (далі - Товариство) від 14.08.2017 вирішено схвалити та надати згоду на вчинення Товариством правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, а саме додаткової угоди від 27.12.2016 до договору суборенди № 8888-ДС/СА-2014 від 22.05.2014:

Предмет правочину: отримання в користування нежитлових приміщень.

Особа, що є заінтересованою у вчиненні Товариством правочину: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК СЕРВІС", (код за ЄДРПОУ 34456687, місцезнаходження: 01032, м. Київ, вул. Льва Толстого, 57) - є афілійованою особою до акціонерів Товариства у розумінні статті 71 Закону України «Про акціонерні товариства»;

Ринкова вартість майна, що є предметом правочину: 445000 грн.

Вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності: 6800000 грн.

Співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом правочину, до вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства – 6.5%.

Інші істотні умови правочину відсутні.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 10 01
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК КРИМЕНЕРГО"	за ЄДРПОУ	00131400
Територія		за КОАТУУ	0110136600
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	35.13
Середня кількість працівників	3		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	01032, м. Київ, вул. Льва Толстого,57		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30.09.2017 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	0	0	0
первісна вартість	1001	2465	2465	0
накопичена амортизація	1002	-2465	-2465	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	0	0	0
первісна вартість	1011	657821	657821	0
знос	1012	-657821	-657821	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0

накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	5059	5059	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	5059	5059	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	0	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	42	42	0
з бюджетом	1135	0	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1698	1740	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	1	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0

Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	1741	1787	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	6800	6846	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	43242	43242	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-1069193	-1101706	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	-1025951	-1058464	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	169465	82749	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0

Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	169465	82749	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	409061	541280	0
за товари, роботи, послуги	1615	179581	166344	0
за розрахунками з бюджетом	1620	2256	2233	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	21	21	0
за розрахунками з оплати праці	1630	170	170	0
за одержаними авансами	1635	216450	216450	0
за розрахунками з учасниками	1640	771	771	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	11	15	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	54965	55277	0
Усього за розділом III	1695	863286	982561	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	6800	6846	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
Маслов І.О.
Озерова Н.В.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК КРИМЕНЕРГО"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 10 | 01

за ЄДРПОУ

00131400

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 3 квартал 2017 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	0	0
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	41	42
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
Адміністративні витрати	2130	(327)	(425)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(204)	(13293)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(490)	(13676)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	13356	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(45379)	(26377)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(32513)	(40053)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(32513)	(40053)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	-32513	-40053

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	60	66
Відрахування на соціальні заходи	2510	10	14
Амортизація	2515	0	4

Інші операційні витрати	2520	462	13628
Разом	2550	532	13717

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	172967520	172967520
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	172967520	172967520
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.18797	-0.23156
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.18797	-0.23156
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

-

Маслов І.О.

Озерова Н.В.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК КРИМЕНЕРГО"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 10 | 01

за ЄДРПОУ

00131400

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 3 квартал 2017 р.**

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	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	143095
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	1	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	6	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	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(100)	(299)
Праці	3105	(44)	(88)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12)	(27)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(10)	(21)
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	(75)	(92)
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	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-234	142568
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	(0)	(0)
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	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	234	474
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	143095
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
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	234	-142621
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	-53
Залишок коштів на початок року	3405	1	53
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
Маслов І.О.
Озерова Н.В.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК КРИМЕНЕРГО"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 10 | 01

00131400

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 3 квартал 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання:	3255	X	0	X	(0)

фінансових інвестицій					
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

Наказом міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 року (діє з 19.03.2013 р) відмінив дію п'яти національних стандартів (ПБО - 1 - ПБО - 5) та затвердивши НПБО - 1. Цим стандартом визначено мету, склад та принципи підготовки фінансової звітності. Зазначений наказ надав можливість права вибору заповнювання річної фінансової звітності чи за формою

"Звіт про рух коштів (за прямим методом)" чи "Звіт про рух коштів (за непрямым методом)". При заповненні форм річної фінансової звітності Товариством було обрано "Звіт про рух коштів (за прямим методом)", таким чином форма "Звіт про рух коштів (за непрямым методом) не заповнювалась.

Керівник
Головний бухгалтер

Маслов І.О.
Озерова Н.В.

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
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 (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	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	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-32513	0	0	-32513
Залишок на кінець року	4300	43242	0	0	0	-1101706	0	0	-1058464

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
Маслов І.О.
Озерова Н.В.

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

Текст приміток

ПАТ «ДТЕК Крименерго»

30 вересня 2017 р.

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ

Продовження тексту приміток

ПАТ «ДТЕК Крименерго» та його діяльність

Публічне акціонерне товариство «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» (далі «Компанія» або «ДТЕК КРИМЕНЕРГО») було створене згідно з українським законодавством у 1995 році у формі державної акціонерної енергопоста-чальної компанії «Крименерго». Державна акціонерна енергопостачальна компанія «Крименерго» (ДАЕК «Крименерго») створена шляхом заснування відповідно до наказу Міністерства енергетики та електрифікації України від 21 липня 1995 року № 127 на базі виробничого енергетичного об'єднання «Крименерго». Організаційно-правова форма - відкрите акціонерне товариство.

Відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів (протокол № 1 від 12 листопада 1999 року) Державна акціонерна енергопостачальна компанія «Крименерго» була перейменована на Відкрите акціонерне товариство «Крименерго» (ВАТ «Крименерго»), яке стало правонаступником прав та обов'язків Державної акціонерної енергопостачальної компанії «Крименерго».

Згідно з рішенням загальних зборів акціонерів ВАТ «Крименерго» (протокол №16 від 07.04.2011 року) відкрите акціонерне товариство «Крименерго» перейменовано у Публічне акціонерне товариство «Крименерго» (ПАО «Крименерго») відповідно до вимог та положень Закону України «Про акціонерні товариства» №514-VI від 17 вересня 2008 року.

У травні 2012 року у ході державної приватизації 45% статутного капіталу Компанії було придбано DTEK HOLDINGS LIMITED, в результаті чого загальний контрольний пакет акцій, що належить DTEK Holdings Limited, збільшився до 50,3 %.

Станом на 30.06.2017 DTEK HOLDINGS LIMITED належить 50,3% статутного капіталу Компанії; DTEK ENERGY B.V. належить 7,4 % статутного капіталу. Держава Україна, в особі Фонду Державного майна України володіє 25% акцій компанії.

25 червня 2012 р. на щорічних зборах акціонерів Компанії було затверджено зміну офіційної юридичної назви Компанії на публічне акціонерне товариство «ДТЕК КРИМЕНЕРГО».

Відповідно до ліцензій, виданих НКРЕ, ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» має право на здійснення госпо-дарської діяльності з постачання та передачі електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами. Територія здійснення ліцензованої діяльності – Автономна Республіка Крим за винятком м. Севастополь.

ПАТ «ДТЕК Крименерго» - одне з найбільших підприємств Кримського півострова. Основне завдан-ня компанії – забезпечення споживачів Автономної Республіки Крим стабільним електропостачанням. Площа що обслуговується регіону - 27 тис. км². Загальна протяжність ліній ПАТ «ДТЕК Крименерго» становить 30,6 тис. км. Сумарна потужність 271 трансформаторних підстанцій 35-110 кВ досягає 6178 МВА

До складу Компанії входять 25 районів електромереж, 22 районних відділення енергозбуту та 2 допоміжних підрозділи, розташованих в містах та адміністративних районах півострова.

Юридична адреса Компанії: 01032, Україна, м.Київ, вул.Л.Толстого, буд.57.

Свою діяльність на території Автономної республіки Крим починаючи з травня 2014 року Компанія здійснювала через філію ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО», яка розташована за адресою м. Сімферополь, вул. Гаспринського, буд.9 .

21 січня 2015 року самопроголошеною владою Республіки Крим прийняті наступні акти:

- постанова Державної Ради № 416-1/15 (надалі - Постанова № 416-1/15) «Про внесення змін в Постанову Державної Ради Республіки Крим «Про питання управління власністю Республіки Крим»;
- Наказ Міністерства палива та енергетики «Про призначення тимчасової адміністрації з управління Філією «ДТЕК Крименерго» ПАТ «ДТЕК Крименерго» № 1 від 21.01.2015р.;
- Положення про Тимчасову адміністрацію з управління Філією «ДТЕК Крименерго» ПАТ «ДТЕК Крименерго» (додаток № 1 до наказу Мінпалива № 1 від 21.01.2015р.);
- Наказ Тимчасової адміністрації Філії «ДТЕК Крименерго» № 1 від 21.01.2015р. «про відсторонення від роботи».

Одночасно з прийняттям вищевказаних актів, 21 січня 2015 року у приміщення Філії та всіх структурних підрозділів Товариства, що розташовані за місцем здійснення діяльності у Автономній Республіці Крим зайшли озброєні особи, та керуючись нелегітимною Постановою № 416-1/15, без законних підстав заблокували доступ до робочих місць співробітникам Філії.

Адміністрація Філії була відсторонена від своїх обов'язків у примусовому порядку, кабінети були опечатані, працівникам повідомлено про націоналізацію Товариства та звільнення тих осіб, що не мають наміру працювати у націоналізованому підприємстві.

Внаслідок такого протиправного захоплення майна та приміщень Філії з 21 січня 2015 року Товариство без його згоди позбавлене всього рухомого та нерухомого майна, яке знаходилось у його власності та/або у користуванні на території Криму.

На підставі «Наказу» самопроголошеного Міністерства палива та енергетики Республіки Крим «Про призначення тимчасової адміністрації з управління Філією «ДТЕК Крименерго» ПАТ «ДТЕК Крименерго» № 1 від 21.01.2015р. була призначена Тимчасова адміністрація.

Починаючи з цього часу Компанія тимчасово не контролює активи, які розташовані на території Автономної республіки Крим, і не керує операційною діяльністю компанії в Криму.

Безперервна діяльність

Станом на 30 вересня 2017 року чистий дефіцит оборотного капіталу Компанії становить 980 774 тис грн, станом на 31 грудня 2016 р. цей показник становив 861 545 тис. грн. Фінансовий результат Компанії за 9 місяців 2017 року - чистий збиток у сумі 32 513 тис. грн.; за аналогічний період 2016 року – чистий збиток у сумі 40 053 тис грн. За 9 місяців 2016 року Компанія отримала позитивний чистий грошовий потік від операційної діяльності в розмірі 142 568 тис. грн.; за 9 місяців 2017 року – негативний чистий грошовий потік від операційної діяльності в розмірі 234 тис. грн

Фінансова звітність за МСФЗ за 9 місяців 2017 року була підготовлена на підставі припущення про те, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як безперервно діюче підприємство.

Подальша безперервна діяльність Компанії залежить від залучення достатнього фінансування, відновлення доступу до своїх активів, можливості контролювати операційну діяльність на території Автономної республіки Крим.

На думку керівництва Компанії підготовка цієї фінансової звітності за МСФЗ згідно з принципом безперервної діяльності є обґрунтованою.

Умови, в яких працює Компанія

В Україні спостерігаються деякі явища, характерні для ринкової економіки, що зароджується, у тому числі відносно висока інфляція та високі процентні ставки. Нещодавня світова фінансова криза негативно вплинула на українську економіку. Фінансова ситуація у фінансовому та корпоративному секторах України значно погіршилася з середини 2008 року. Починаючи з 2010 року, в економіці України спостерігалось помірне відновлення економічного зростання. Це відновлення супроводжувалося поступовим зростанням доходів населення, зниженням ставок рефінансування, стабілізацією обмінного курсу української гривні до основних іноземних валют, а також підвищенням рівня ліквідності банківського сектору. Починаючи з кінця 2013 року політична ситуація в Україні переживала нестійкість з багато кількісними протестами, продовжується політична невизначеність, що призвело до погіршення державної економіки, волатильності фінансових ринків і стрімкій девальвації національної валюти по відношенню до

інших іноземних валют (з початку 2014 року). Національний банк України, серед інших мір, вводив певні обмеження на покупку іноземної валюти на міжбанківському ринку.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні може мати різні тлумачення, та дуже часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Для визначення резервів на знецінення керівництво бере до уваги економічні фактори, що існували на кінець звітної періоду. Резерви на знецінення дебіторської заборгованості визначаються за допомогою аналізу її вікової структури та аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Такий підхід базується на визначенні збитків від знецінення у звітному періоді на основі минулих подій, та забороняє визнавати збитки, які б могли виникнути у результаті майбутніх подій, незалежно від вірогідності таких майбутніх подій.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Компанії.

На дату затвердження фінансової звітності Компанія не відновила доступ до своїх виробничих потужностей, не контролює свої активи і не веде господарську діяльність від свого імені на території Автономної республіки Крим. З огляду на це фінансова звітність Компанії сформована без врахування показників фінансово-господарської діяльності філії ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» протягом 2016- 9 місяців 2017 років.

Встановлення тарифів

Згідно з Постановою Кабінету Міністрів України “Про перехід до єдиних тарифів на електричну енергію, що відпускається споживачам”, Національна комісія регулювання електроенергетики України (“НКРЕ”) встановлює щомісячні тарифи на електричну енергію для кожного енергогенеруючого підприємства України. На рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори.

Основні принципи облікової політики

Основа підготовки інформації.

Фінансова звітність за 9 місяців 2017 р. складена відповідно до концептуальної основи – Міжнародні стандарти фінансової звітності, як цього вимагає – Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні від 16 липня 1999 року N 996-XIV зі змінами та доповненнями та Закон України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI зі змінами та доповненнями.

Мета цієї фінансової звітності - надати фінансову інформацію про суб'єкт господарювання, що звітує, яка є корисною для нинішніх та потенційних інвесторів, позикодавців та інших кредиторів у прийнятті рішень про надання ресурсів цьому суб'єктові господарювання. Такі рішення охоплюють придбання, продаж або утримування інструментів власного капіталу та боргових інструментів, а також надання або погашення позик та інших форм кредитів.

Інформація, що наведена у цій фінансовій звітності є доречною, суттєвою у даній конкретній ситуації, повною, нейтральною та вільною від помилок. Наведену інформацію можливо співставити з подібною інформацією за інші періоди і на інші дати, перевірити непрямим методом. Датою переходу Компанії на облік за МСФЗ є 1 січня 2012 року.

Валюта подання. Якщо не зазначено інше, усі суми у цій фінансовій звітності подані у національній валюті України – гривні.

Переоцінка іноземної валюти. Функціональною валютою Компанії є гривня.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на відповідні звітні дати. Операції, деноміновані у валютах, що відрізняються від функціональної валюти, перераховуються у функціональну валюту із використанням курсу обміну, чинного на дату проведення операції. Доходи і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту

Компанії за обмінними курсами НБУ на кінець року, відображаються у складі прибутку чи збитку за рік. Перерахунок за курсами на кінець року не застосовується до немонетарних позицій, в тому числі до інвестицій у капітал. Вплив змін курсу обміну на справедливу вартість дольових цінних паперів обліковується як частина прибутку або збитків від зміни справедливої вартості.

Основні засоби. Компанія обліковує основні засоби за переоціненою вартістю. Подальші надходження основних засобів обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість об'єкту основних засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані з його придбанням. Первісна вартість активів, створених самою Компанією, складається з вартості матеріалів, прямих витрат на оплату праці та відповідної частини виробничих накладних витрат.

Збільшення балансової вартості внаслідок переоцінки показується за кредитом в інших резервах у капіталі через інший сукупний дохід. Зменшення балансової вартості активу, яке компенсує попереднє збільшення балансової вартості того самого активу, відноситься на інші резерви у капіталі через інший сукупний дохід. Всі інші випадки зменшення балансової вартості відносяться на фінансовий результат. Однак, якщо збиток від знецінення того самого переоціненого активу раніше був визнаний у складі фінансового результату, сторно цього збитку від знецінення також визнається у складі фінансового результату.

Витрати на заміну тих компонентів об'єкта основних засобів, які визнаються окремо, капіталізуються, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються лише у випадку, якщо вони призводять збільшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом основних засобів. Усі інші витрати визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені.

Визнання основних засобів припиняється після їх вибуття або якщо тривале використання активу, як очікується, не принесе майбутніх економічних вигод. Прибуток та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень із балансовою вартістю активів та визнаються у звіті про фінансові результати. Якщо переоцінені активи вибувають, суми залишку переоцінки, включені до інших резервів, переносяться на нерозподілений прибуток.

Амортизація. Незавершене будівництво не амортизується та являє собою вартість основних засобів (включаючи аванси постачальникам), будівництво яких ще не завершено. Амортизація інших об'єктів основних засобів розраховується лінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації за наступними нормами:

Строки експлуатації (у роках)

Будівлі та споруди від 10 до 60

Виробниче обладнання від 5 до 25

Меблі, офісне та інше обладнання від 2 до 20

Ліквідаційна вартість активу – це оціночна сума, яку Компанія отримала б у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації даного активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку корисного використання. Ліквідаційна вартість активу дорівнює нулю, якщо Компанія має намір використовувати актив до кінця фізичного строку його експлуатації. Ліквідаційна вартість активів та строк їх експлуатації переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату. У випадку знецінення основних засобів їхня балансова вартість зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них більша.

Податки на прибуток. У цій фінансовій звітності податки на прибуток показані відповідно до вимог законодавства України, які введені в дію або практично були введені в дію станом на звітну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточні податки та відстрочене оподаткування та відображаються у звіті про фінансові результати, якщо тільки вони стосуються операцій, які відображені у цьому самому або іншому періоді в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу. У цьому випадку податок також визнається в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, відповідно.

Поточний податок – це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними

відшкодована стосовно оподаткованого прибутку чи збитків за поточний та попередні періоди. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі операційних витрат. Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю у фінансовій звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання, яке не впливає на бухгалтерський або оподатковуваний прибуток у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній.

Суми відстрочених податків визначаються із використанням ставок оподаткування, які були введені в дію або практично були введені в дію станом на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки. Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише в тому обсязі, в якому існує ймовірність отримання оподаткованого прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Товарно-матеріальні запаси. Запаси оцінюються за меншою з двох сум: фактичною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою прогнозовану ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних із доведенням продукції до готовності та її реалізацією. Фактична вартість переважно визначається за методом середньозваженої вартості.

Класифікація фінансових активів. Компанія класифікує свої фінансові активи як кредити та дебіторську заборгованість.

Кредити і дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи, що не котируються на активному ринку, з фіксованими платежами або такими, що можуть бути визначені, крім тих фінансових активів, які Компанія має намір продати негайно або у короткій перспективі. Вони включаються до складу оборотних активів, за винятком тих із них, строк погашення яких перевищує 12 місяців після звітної дати. Такі активи включаються до складу необоротних активів. Дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість спочатку обліковується за справедливою вартістю, а в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки за мінусом резервів на знецінення. Резерв на знецінення дебіторської заборгованості створюється у тому випадку, коли існує об'єктивне свідчення того, що Компанія не зможе отримати всю суму заборгованості відповідно до первинних умов.

Суттєві фінансові труднощі дебітора, ймовірність того, що до дебітора будуть застосовані процедури банкрутства або фінансової реорганізації, а також непогашення або недотримання строків погашення дебіторської заборгованості свідчать про те, що дебіторська заборгованість за основною діяльністю є знеціненою. Сума резерву являє собою різницю між балансовою вартістю активу та поточною вартістю оціночних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною процентною ставкою. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається у звіті про фінансові результати. Якщо дебіторська заборгованість за основною діяльністю є такою, що не може бути повернута, вона списується за рахунок резерву під дебіторську заборгованість за основною діяльністю.

Повернення раніше списаних сум кредитується у звіті про фінансові результати.

Передоплати. Передоплати обліковуються за первісною вартістю мінус резерв на знецінення. Передоплати відносяться до категорії довгострокових, якщо товари чи послуги, за які було здійснено передоплату, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передоплати стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів. Передоплати за послуги списуються на прибуток чи збиток після отримання послуг, за які вони були здійснені, а передоплати за товари капіталізуються у складі собівартості отриманих товарів. Якщо існує свідчення того, що товари або послуги, за які видана передоплата, не будуть отримані, відповідне знецінення визнається у звіті про фінансові результати.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти,

депозити до запитання в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції, первісний термін розміщення яких не перевищує трьох місяців. Грошові кошти та їх еквіваленти відображаються за номінальною вартістю. Ліквідні монетарні активи показані за справедливою вартістю, яка приблизно дорівнює їх балансовій вартості. Суми, використання яких обмежене, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів при підготовці звіту про рух грошових коштів. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють обміняти їх або використати для розрахунку за зобов'язаннями протягом принаймні дванадцяти місяців після звітної дати, включено до складу інших необоротних активів.

Акціонерний капітал. Прості акції класифіковані як капітал.

Дивіденди. Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у примітках до фінансової звітності, якщо вони запропоновані до звітної дати або запропоновані чи оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску

. Податок на додану вартість (ПДВ). ПДВ в Україні стягується за двома ставками: 20% при продажу на території України та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та виконанні робіт або наданні послуг за межі України. Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. Кредит з ПДВ – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент отримання накладної з ПДВ, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів, залежно від того, що відбувається раніше. ПДВ, що нараховується на операції продажу та закупки, визнається у балансі розгорнуто та показується окремо як актив та зобов'язання. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Позикові кошти та інші зобов'язання. Позикові кошти та інші зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю за вирахуванням понесених витрат на здійснення операції. Позикові кошти обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки. Витрати по позикових коштах відносяться на витрати на пропорційно-часовій основі із використанням методу ефективної процентної ставки. Компанія капіталізує витрати по позикових коштах у складі собівартості кваліфікаційного активу. Позикові кошти показуються у складі поточних зобов'язань, крім випадків, коли у Компанії є безумовне право відстрочити розрахунок за зобов'язанням принаймні на 12 місяців після звітної дати.

Аванси отримані. Аванси отримані обліковуються у розмірі початковою одержаних сум.

Кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, спочатку визнається за справедливою вартістю, а у подальшому оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Резерви зобов'язань та відрахувань. Резерви зобов'язань та відрахувань визнаються, коли Компанія має теперішнє юридичне або передбачуване зобов'язання в результаті минулих подій, існує ймовірність, що для погашення такого зобов'язання потрібно буде вилучити ресурси, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Коли існують декілька схожих зобов'язань, ймовірність того, що для їх погашення знадобиться відтік грошових коштів, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв визнається, навіть коли ймовірність відтоку грошових коштів щодо будь-якої позиції, включеної до одного й того ж класу зобов'язань, є незначною.

Резерви оцінюються за поточною вартістю витрат, що, як очікується, будуть необхідними для погашення зобов'язань, із використанням процентної ставки (до оподаткування), яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, притаманні зобов'язанню. Збільшення резерву з плином часу визнається як процентні витрати.

Коли Компанія очікує, що резерв буде відшкодовано, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається окремим активом і лише у випадку, якщо відшкодування значною мірою гарантоване.

Визнання доходів. Дохід визнається тоді, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана, за виключенням знижок, податків на реалізацію або мита. Нижче наведено критерії, в разі задоволення яких визнається дохід:

Продовження тексту приміток

Дохід від оренди

Дохід від операційної оренди майна обліковується за лінійним методом протягом відповідного строку оренди.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає ціну закупівлі, транспортні витрати, комісійні та інші відповідні витрати. Фінансові доходи та витрати. Фінансові доходи та витрати включають процентні витрати за позиковими коштами, ефект дисконтування пенсійного зобов'язання та резерву на виведення активів з експлуатації і прибутки та збитки від курсової різниці.

Всі процентні та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати із використанням методу ефективної процентної ставки.

Процентні доходи визнаються по мірі нарахування з урахуванням ефективної доходності активу. Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики Компанія робить оцінки та припущення, які впливають на суми, визнані у фінансовій звітності. Розрахунки та судження постійно оцінюються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факто-рах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім вказаних оцінок, керівництво Компанії також використовує певні професійні судження при застосуванні принципів облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Припущення про подальшу безперервну діяльність. Керівництво вважає, що Компанія буде продовжувати діяльність як безперервно діюче підприємство. Це припущення ґрунтується на поточних намірах та фінансовому стані Компанії.

Податкове та інше законодавство

Українське податкове законодавство та регулятивна база, зокрема валютний контроль та митне законодавство, продовжують розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, та можуть тлумачитись місцевими, обласними і центральними органами державної влади та іншими урядовими органами по-різному. Випадки непослідовного тлумачення не є незвичайними. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, що регулюють діяльність Компанії, є правильним, і що Компанія дотрималась усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.

Початкове визнання операцій з пов'язаними сторонами. У ході звичайної діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними сторонами. МСБО 39 вимагає обліковувати фінансові інструменти при початковому визнанні за справедливою вартістю. За відсутності активного ринку таких операцій, для того щоб визначити, чи здійснювались такі операції за ринковими або неринковими ставками, використовуються професійні судження. Підставою для таких суджень є ціноутворення щодо подібних видів операцій з непов'язаними сторонами та аналіз ефективної процентної ставки.

Знецінення основних засобів. На кожну звітну дату Компанія визначає наявність об'єктивних ознак знецінення основних засобів. Якщо такі об'єктивні ознаки існують, Компанія оцінює відновлювану вартість активу. Вартість відшкодування активу – це справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша.

Вартість відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли від активу не надходять грошові потоки, що є значною мірою незалежними від грошових потоків, що надходять від інших активів або груп активів. Для цього необхідно розраховувати корисну

вартість одиниць, що генерують грошові кошти, на які віднесений об'єкт основних засобів. Для розрахунку корисної вартості Компанія повинна здійснити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків від одиниці, що генерує грошові кошти, а також обрати відповідну ставку дисконту, необхідну, щоб обчислити приведену вартість цих грошових потоків.

(i) Оцінка основних засобів

Відповідно до МСФЗ (IFRS) 1, Компанія обрала відображення основних засобів за справедливою вартістю на дату початку застосування МСФЗ та використання такої справедливої вартості як умовної вартості на цю дату. Справедлива вартість основних засобів Компанії визначалась на основі оцінки, проведеної станом на 1 травня 2012 року незалежним оцінювачем згідно з Міжнародними стандартами оцінки.

(ii) Оцінка реструктурованої торгової кредиторської заборгованості

Відповідно до МСФЗ (IFRS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", у цій фінансовій звітності згідно з МСФЗ Компанія провела переоцінку реструктурованої торгової кредиторської заборгованості за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами

Залишки за операціями зі пов'язаними сторонами (до вирахування резерву під зменшення корисності) були такими:

В тисячах гривень 30 вересня

2017 року 31 грудня

2016 року

Оборотні активи

Торгова дебіторська заборгованість, та інша дебіторська заборгованість 144 102

Поточні зобов'язання

Кредиторська заборгованість за послуги -1 396 -1 305

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами -126 -126

Інша кредиторська заборгованість -13 353

Поворотна фінансова допомога -38 266 -38 032

Статті доходів та витрат за операціями з пов'язаними сторонами були такими:

В тисячах гривень 9 місяців

2017 року 9 місяців

2016 року

Надання в оренду легкового транс-спорту 35

35

Оренда -79 -102

Інформаційно-консультаційні послуги, професійні послуги -39 -24

Рядок 1005 «Незавершене будівництво», Рядок 1010 «Основні засоби»

Змін у балансовій вартості основних засобів та незавершеного будівництва протягом 9 місяців 2017 року не відбувалось.

У тисячах гривень

Земля Будівлі та споруди Виробниче обладнання Меблі, офісне та інше обладнання Незавершене будівництво Всього

На 31 грудня 2016 р.

Первісна або переоцінена вартість 10 1 067 899

751 084

108778

1 927 771

Накопичений знос (345 283)

(232 033)

(80505) (657 821)

Резерв знецінення (10) (722616) (519051) (28273) (117731) (1 387 681)

Залишкова вартість на 31 грудня 2016 р. 0 0

0

0 0 0

Амортизаційні відрахування

Залишкова вартість на 30 вересня 2017 р.

0

0

0

0 0 0

На 31 вересня 2017 р.

Первісна або переоцінена вартість 1 0 1 067 899

751 084

108778

1 927 771

Накопичений знос (345 283)

(232 033)

(80505) (657 821)

Резерв знецінення (10) (722616) (519051) (28273) (117731) (1 387 681)

Відповідно до МСФЗ (IFRS) 1, Компанія обрала відображення основних засобів за справедливою вартістю на дату початку застосування МСФЗ.

Компанія провела переоцінку своїх основних засобів станом на 1 травня 2012 року. Переоцінка була проведена на підставі звітів незалежних оцінювачів, які мають визнану кваліфікацію та професійний досвід оцінки майна, аналогічного оцінюваній власності за своїм розташуванням та категорією. Справедлива вартість основних засобів переважно визначена за амортизованою вартістю заміщення.

У 2015 був нарахований резерв знецінення у розмірі 1 387 681 тис гривень на основні засоби і незавершені капітальні інвестиції, які знаходяться на території Автономної республіки Крим, та над якими на дату затвердження звітності Компанія втратила контроль. На дату складання звітності Компанія не відновила контроль над активами, сума резерву знецінення залишалась без змін.

Рядок 1000 «Нематеріальні активи»

Протягом 9 місяців 2017р. зміни у балансовій вартості нематеріальних активів зміни не відбувалися.

У тисячах гривень Нематеріальні активи

На 31 грудня 2016 р.

Первісна або переоцінена вартість 6979

Накопичений знос (2465)

Резерв знецінення (4514)

Залишкова вартість на 31 грудня 2016 р. 0

Залишкова вартість на 30 вересня 2017 р. 0

На 30 вересня 2017 р.

Первісна або переоцінена вартість 6979

Накопичений знос (2465)

Резерв знецінення (4514)

У 2015 році був нарахований резерв знецінення на нематеріальні активи філіалу ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» у зв'язку з втратою контролю над активом.

Рядок 1035 «Довгострокові фінансові інвестиції, інші фінансові інвестиції»

У тисячах гривень На 30 вересня 2017р. 31 грудня 2016 р.

Інвестиції в акції:

Інвестиції у спільні підприємства 124 124

Інвестиції, що отримуються для продажу 4935 4935

Всього довгострокових фінансових інвестицій, інших фінансових інвестицій 5059 5059

Рядок 1101 «Виробничі запаси»

У тисячах гривень 31 вересня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Сировина та матеріали

Паливо

Запчастини

МШП

Прочие запасы

Всього товарно-матеріальних запасів 0 0

На всю вартість товарно-матеріальних цінностей Компанією був нарахований резерв знецінення в 2015 році у зв'язку з втратою контролю на активами. Балансова вартість за ви-рахуванням резерву знецінення на 30.09.2017 дорівнює нулю.

Рядок 1125 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги», рядок 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість», рядок 1190 «Інші оборотні активи»

Уся дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість деномінована в гривнях.

У тисячах гривень

31 грудня 2016 р. На 30 вересня 2017

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю 734 384 734 384

Мінус: резерв на знецінення (734 384) (734 384)

Інша дебіторська заборгованість 35 787 35 829

Мінус: резерв на знецінення (35 685) (35 685)

Всього фінансових активів 102 144

Передоплати за товари та послуги 3 877 3 881

Мінус: резерв на знецінення (3 835) (3 835)

Переоплати з єдиного соціального внеску 1 596 1 596

Всього не фінансових активів 1638 1642

Всього дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості
1741 1787

У складі резерву на знецінення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості протягом 9 місяців 2017 року змін не відбулося.

30 вересня 2017 року

У тисячах гривень Дебіторська заборгованість за основною діяльністю Інша дебіторська заборгованість
Передоплати за товари та послуги

Резерв на знецінення на 31 грудня 2016 р. 734 384 35 685 3 835

Додаткові витрати на знецінення

Суми, повернуті протягом року

Суми, списані протягом року як такі, що не можуть бути повернуті

Резерв на знецінення на 30 вересня 2017 р. 734 384 35 685 3 835

в порівнянні з 2016 роком:

31 грудня 2016 року

У тисячах гривень Дебіторська заборгованість за основною діяльністю Інша дебіторська заборгованість
Передоплати за товари та послуги

Резерв на знецінення на 31 грудня 2015 р. 537170 2652 3277

Додаткові витрати на знецінення 197214 33033 558

Суми, повернуті протягом року

Суми, списані протягом року як такі, що не можуть бути повернуті

Резерв на знецінення на 31 грудня 2016 р. 734 384 35 685 3 835

Нижче поданий аналіз дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості за кредитною якістю:

30 вересня 2017 р.

У тисячах гривень Дебіторська заборгованість за основною діяльністю Інша дебіторська заборгованість

Поточна та не знецінена дебіторська заборгованість 0

144

Всього поточної та не знеціненої дебіторської заборгованості

0 0

Прострочена та індивідуально знецінена заборгованість:

- прострочена від 0 до 30 днів 5

- прострочена від 30 до 90 днів 15

- прострочена від 90 до 180 днів 15

- прострочена від 180 до 360 днів 34

- прострочена більше ніж 360 днів 734 384 35 760

Всього простроченої та індивідуально знеціненої дебіторської заборгованості 734 384 35 760

Мінус резерв на знецінення (734 384) (35 685)

Всього 0 144

В порівнянні з 2016 роком:

31 грудня 2016 р.

У тисячах гривень Дебіторська заборгованість за основною діяльністю Інша дебіторська заборгованість

Поточна та не знецінена дебіторська заборгованість 0

102

Всього поточної та не знеціненої дебіторської заборгованості

0 102

Прострочена та індивідуально знецінена заборгованість:

- прострочена від 0 до 30 днів 5
- прострочена від 30 до 90 днів 15
- прострочена від 90 до 180 днів 15
- прострочена від 180 до 360 днів 20
- прострочена більше ніж 360 днів 734 384 35 732

Всього простроченої та індивідуально знеціненої дебіторської заборгованості 734 384 35 787

Мінус резерв на знецінення (734 384) (35 685)

Всього 0 102

Вся прострочена, але не знецінена заборгованість вважається такою, що буде погашена.

Дебіторська заборгованість за електроенергію включає всю суму заборгованості, яка виникає у разі продажу енергії третім особам.

При аналізі дебіторської заборгованості Компанія здійснює розрахунок резерву сумнівних боргів на кожну звітну дату.

При розрахунку резерву сумнівних боргів дебіторської заборгованості враховується тип дебітора, термін не оплати заборгованості і статус заборгованості.

Дебіторська заборгованість, пов'язана з діяльністю в Автономній республіці Крим була знецінена в 2015 році оскільки на дату затвердження звітності керівництво Компанії не очікує її погашення в короткостроковій перспективі.

Рядок 1165 «Грошові кошти та їх еквіваленти»

У тисячах гривень 31 грудня 2016 р. 30 вересня 2017 р.

Банківські рахунки до запитання 1

1

Каса

Грошові кошти, використання яких обмежене

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 1

1

Станом на 30 вересня 2017 року та 31 грудня 2016 року грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в гривнях.

На 30 вересня 2017 всі грошові кошти на рахунках у банках, які контролюються компанією, знаходяться у валюті – гривня.

Компанія не надавала грошові кошти та їх еквіваленти у заставу як забезпечення позикових коштів.

Одночасно з відстороненням керівництва філії ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» від виконання службових обов'язків було втрачено контроль над банківськими рахунками філії. Згідно даних облікових реєстрів на рахунках філії у банках на території Автономної республіки Крим були грошові кошти, сума яких в перерахунку у валюту звітності складає 246 281 тис грн. Для цілей фінансової звітності ці грошові кошти вважаються знеціненими у зв'язку з втратою контролю.

Рядок 300 «Статутний капітал»

Станом на 30 вересня 2017 та 1 жовтня 2017 р. зареєстрований статутний капітал Компанії складався з 172 967 520 звичайних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Одна акція дає право одного голосу.

Станом на 30 вересня 2017 та 1 жовтня 2017 р. загальна облікова вартість внесеного капіталу становила 43 242 тис. грн.

У травні 2012 року у ході державної приватизації 45% статутного капіталу Компанії було придбано DTEK HOLDINGS LIMITED, в результаті чого загальний контрольний пакет акцій, що належить DTEK Holdings Limited, збільшився до 50,3 %.

Починаючи з травня 2012 року, компанія "DTEK HOLDINGS LIMITED." Безпосередньо володіє конт-рольним пакетом акцій.

В грудні 2014 року компанією DTEK ENERGY B.V. було придбано 7,4 % акцій.

Станом на 30 вересня 2017 р. DTEK HOLDINGS LIMITED (Кіпр) належить 50,286% статутного капі-талу Компанії. Держава Україна в особі керуючого рахунком Фонду державного майна України продовжує володіти пакетом акцій у розмірі 25% + 1 зареєстрованого статутного капіталу Компанії.

ПЗНВІФ «Сьомий» КУА «Сварог Ессет Менеджмент» (Україна) володіє 10,78% статутного капіталу.

Рядок 1405 «Інший додатковий капітал»

На 30 вересня 2017 року Компанія не має Іншого додаткового капіталу.

Рядок 1515 «Інші довгострокові зобов'язання», Рядок 1610 «Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями»

Реструктурована торгова кредиторська заборгованість включає чисту приведену вартість зобов'язань, що виникли за поставками Компанії електричної енергії ДП «Енергоринок», ДПЗД «УКРІНТЕРЕНЕРГО». Ця кредиторська заборгованість підлягає погашенню згідно з графіком платежів, визначеним угодами з ДП «Енергоринок», Мірової угодою з ДПЗД «УКРІНТЕРЕНЕРГО» та судовими рішеннями. Реструктурована торгова кредиторська заборгованість підлягає погашенню відповідно графіків до 2020 року з ДП «Енергоринок» і до 2042 з ДПЗД «УКРІНТЕРЕНЕРГО» відповідно.

В тисячах гривень 31 грудня 2016 р. 30 вересня 2017р.

Довгострокові зобов'язання ДП «Енергоринок

Реструктурована кредиторська заборгованість 326 315 186 798

Мінус: ефект дисконтування (156 850) (104 049)

Усього 169 465 82 749

Короткострокові зобов'язання ДП «Енергоринок» 466 261

619 256

Мінус: ефект дисконтування (57 200) (77 976)

Усього 409 061

541 280

Загальна сума зобов'язання перед

ДП «Енергоринок 792 576 792 576

Довгострокові зобов'язання ДПЗД «УКРІНТЕРЕ-НЕРГО»

Реструктурована кредиторська заборгованість 13 479

Мінус: ефект дисконтування (13 342)

Усього 137

Загальна сума зобов'язання перед

ДПЗД «УКРІНТЕРЕНЕРГО» 13 479

Реструктурована торгова кредиторська заборгованість ДП «Енергоринок» не передбачає номінальної відсоткової ставки і дисконтується до її чистої приведенної вартості з використанням ефективної відсоткової ставки в розмірі 18,61% річних, що на дату реструктурування приблизно дорівнює діючим нормам доходності фінансових інструментів, що мають в основному такі самі умови та характеристики, включаючи якість кредитів, залишковий строк погашення з фіксованою договірною ставкою, залишковий строк погашення основної суми, а також валюту.

Реструктурована торгова кредиторська заборгованість ДПЗД «УКРІНТЕРЕНЕРГО» також не передбачає номінальної відсоткової ставки і дисконтується до її чистої приведенної вартості з використанням відсоткової ставки в розмірі 20,7% річних, що відповідає вартості довгострокових кредитів в національній валюті за даними статистичної звітності банків України за даними НБУ на дату набрання чинності Ухвали Господарського суду міста Києва щодо затвердження мірової угоди Товариства з ДПЗД «УКРІНТЕРЕНЕРГО».

Рядок 1615 «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги», рядок 1620 «Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом», рядок 1625 «Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування», рядок 1630 «Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці», рядок 1640 «Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками», рядок 1690 «Інші поточні зобов'язання»

У тисячах гривень Код рядку Балансу 30 вересня 2017 р.

Кредиторська заборгованість перед контрагентами за межами ВЕЗ «Крим»: 56 281
Кредиторська заборгованість за електроенергію 1615 0
Кредиторська заборгованість за запчастини та витратні матеріали 1615 404
Кредиторська заборгованість за роботи та послуги 1615 1 405
Дивіденди до виплати 1640 771
Інша кредиторська заборгованість: 1690 53 701
В тому числі поворотна фінансового допомога 1690 38 266
Кредиторська заборгованість за договором переведення боргу 1690 13 353
Заборгованість за товари, роботи, послуги 1690 2 082
Кредиторська заборгованість перед контрагентам, які розташовані на території ВЕЗ «Крим»: 166 111
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1615 164 535
Інша кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1690 1 576
Всього фінансової кредиторської заборгованості 222 392
Розрахунки з бюджетом 1620 2 233
В тому числі заборгованість філії ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» 1620 2 233
Заробітна плата 1630 170
В тому числі заборгованість філії ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» 1630 170
Розрахунки зі страхування 1625 21
В тому числі заборгованість філії ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» 1625 21

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість 224 816
Станом на 30 вересня 2017 року кредиторська заборгованість Компанії деномінована у гривні.

Для порівняння 31 грудня 2016

У тисячах гривень Код рядку Балансу 31 грудня 2016 р.

Кредиторська заборгованість перед контрагентами за межами ВЕЗ «Крим»: 69 205
Кредиторська заборгованість за електроенергію 1615 13 353
Кредиторська заборгованість за запчастини та витратні матеріали 1615 404
Кредиторська заборгованість за роботи та послуги 1615 1 287
Дивіденди до виплати 1640 771
Інша кредиторська заборгованість: 1690 53 387
В тому числі поворотна фінансового допомога 1690 38 032
Заборгованість за товари, роботи, послуги 1690 15 358
Кредиторська заборгованість перед контрагентам, які розташовані на території ВЕЗ «Крим»: 166 113
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1615 164 535
Інша кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1690 1578
Всього фінансової кредиторської заборгованості 235 318
Розрахунки з бюджетом 1620 2256
В тому числі заборгованість філії ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» 1620 2256
Заробітна плата 1630 170
В тому числі заборгованість філії ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» 1630 170
Розрахунки зі страхування 1625 21
В тому числі заборгованість філії ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» 1625 21

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість 237 765

Станом на 31 грудня 2016 року кредиторська заборгованість Компанії деномінована у гривні.

Рядок 1635 «Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів»
Залишок поточних зобов'язань за розрахунками з одержаних авансів на 30 вересня 2017 року відповідає залишкам зобов'язань філії ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» на дату втрати контролю над активами в Автономній республіці Крим.

Станом на 30 вересня 2017 року , авансові платежі отримані включали:

У тисячах гривень 30 вересня

2017 рік 31 грудня 2016 рік

Аванси за активну електричну енергію 199 036 199 036

Аванси за реактивну електричну енергію 1944 1944

Аванси за транзит електричної енергії 1100 1100

Аванси за інші товари, роботи, послуги 14370 14370

Всього авансів: 216 450 216 450

Рядок 2000 «Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)»

У тисячах гривень 9 місяців 2016 року 9 місяців

2017 року

Реалізація електроенергії 0 0

Всього доходів від реалізації 0 0

Рядок 2050 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)»

У тисячах гривень 9 місяців 2016 року 9 місяців

2017 року

Електрична енергія, придбана у ДП «Енергоринок» для перепродажу споживачам 0 0

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату 0 0

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 0 0

Сировина та матеріали 0 0

Послуги виробничого характеру 0 0

Податки, крім податку на прибуток 0 0

Інше 0 0

Всього 0 0

Рядок 2120 «Інші операційні доходи»

У тисячах гривень 9 місяців 2016 року 9 місяців 2017 року

Доходи від надання в оренду легкового транспорту 35 35

Чиста зміна резерву на знецінення дебіторської заборгованості за основною діяльністю, іншої дебіторської заборгованості та авансів виданих - -

Штрафи та пені отримані - -

Прибуток від операційних курсових різниць

Інші доходи 7 6

Інші операційні доходи 42 41

Рядок 2130 «Адміністративні витрати»

У тисячах гривень 9 місяців 2016року 9 місяців 2017 року

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату 81 70

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів

Податки, крім податку на прибуток 1

Витрати на утримання приміщень та обладнання

Товари, роботи, послуги 343 257

Всього загальних та адміністративних витрат 425 327

Рядок 2180 «Інші операційні витрати»

У тисячах гривень 9 місяців 2016року 9 місяців 2017 року

Чиста зміна резерву на знецінення дебіторської заборгованості за основною діяльністю, іншої дебіторської заборгованості

Нараховані штрафи та пеня 13 289 204

Збиток від операцій продажу валюти

Амортизація основних засобів 4

Інше

Всього інших операційних витрат 13 293 204

Рядок 2220 «Фінансові доходи» та рядок 2250 «Фінансові витрати»

У тисячах гривень 9 місяців 2016року 9 місяців 2017 року

Доходи від дисконтування кредиторської заборгованості (пер-вісне визнання на дату реструктуризації) 0 13 356

Процентні витрати за позиковими коштами

Процентні витрати від дисконтування кредиторської заборгованості 26 377 45 379

Всього фінансових витрат 26 377 45 379

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).

Для формування звіту про рух грошових коштів застосований прямий метод. У звіті зазначені залишки і рух грошових коштів на рахунках в банках, над якими Компанія здійснює контроль.

Залишок грошових коштів склав: на початок року 1 тис. грн., на кінець 9 місяців 2017 залишків грошових коштів немає.

Рух грошових коштів

У звіті про рух грошових коштів визнані наступні суми:

у тисячах гривень 9 місяців 2017 рік

Рух коштів від операційної діяльності (234)

Рух коштів від інвестиційної діяльності: 0

Рух коштів від фінансової діяльності у тому числі: 234

- отримання поворотної фінансової допомоги; 234

Всього

Для порівняння дані за 9 місяців 2016 року:

У звіті про рух грошових коштів визнані наступні суми:

у тисячах гривень 9 місяців

2016 рік

Рух коштів від операційної діяльності у тому числі: 142 568

- Надходження сум бюджетного відшкодування ПДВ 143 095

Рух коштів від інвестиційної діяльності у тому числі: 0

Рух коштів від фінансової діяльності у тому числі: (142 621)

- отримання поворотної фінансової допомоги; 474

- повернення поворотної фінансової допомоги (143 095)

Всього -53

Рух капіталу

Станом на 30 вересня 2017 року у балансі компанії, складеному за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), відображений непокритий збиток у сумі 1 101 706 тис. грн. Чистий збиток за звітний період склав 32 513 тис. грн.

Продовження тексту приміток

Інформація стосовно системи оцінки та управління ризиками:

Підхід Групи ДТЕК, до якої належить Товариство, до ризик-менеджменту передбачає комплексну систему внутрішнього контролю та управління ризиками, засновану на стратегічному та поточному плануванні. У складі організаційної структури Групи функціонує Департамент з внутрішнього контролю та управління ризиками. Функція ризик-менеджменту представлена в Групі як на рівні корпоративного центру, так і на рівні підприємств.

Підходи до управління ризиками уніфіковані і ідентичні на всіх підприємствах (єдиний підхід до оцінки та аналізу ризиків, єдині принципи страхування, єдині вимоги до системи внутрішнього контролю в процесах). Група систематично виявляє і оцінює ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей, оцінка ризиків також може додатково проводитись у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища або стратегії. Менеджмент поінформований і розуміє, як ризики впливають на досягнення цілей підприємств та Групи в цілому. Усі рішення приймаються з урахуванням існуючих і потенційних загроз і можливостей.

Товариство приділяє особливу увагу моніторингу і мінімізації операційних ризиків - реалізуються програми зі зниження операційних витрат. В області операційної діяльності пріоритетним є управління ризиками, пов'язаними з забезпеченням безперебійної діяльності.

У Компанії розроблена концепція страхового захисту. Але з огляду на фінансове становище компанії і форс-мажорні обставини, які мали місце в 2015 році, Компанія не страхувала свої ризики.

Для зниження ризику ліквідності здійснюється диверсифікація в розрізі контрагентів та оптимізація умов договорів у частині термінів оплати, реалізуються програми зі зниження операційних витрат (які, в тому числі, ведуть до підвищення ефективності процесів Товариства). Зниження впливу даного ризику також досягається шляхом підтримки заданого рівня абсолютної ліквідності. У Компанії запроваджено механізм планування та управління рухом грошових коштів, який дозволяє оперативно реагувати на зміни у зовнішньому і внутрішньому середовищі.

Таким чином, для ефективного управління ризиками:

- Регулярно виявляє і оцінює ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей.
- Забезпечує прийняття рішень з урахуванням їх потенційних ризиків
- Вибирає оптимальну стратегію управління ризиками, порівнюючи ступінь зниження ризику і вартість заходів щодо їх управління
- Здійснює регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками
- Централізовано управляє системою страхового захисту.

Політичні та макроекономічні ризики

Податкове навантаження:

Цей ризик є притаманним для Товариства, зростання податкового навантаження може привести до зміни фінансових результатів діяльності емітента, зокрема зменшення чистого прибутку, оборотного капіталу, що в подальшому може негативно вплинути на інвестиційні програми Товариства і, як наслідок, завадити реалізації програм соціального партнерства, екологічних заходів тощо. Основним нормативним документом, регламентуючим діяльність емітента у податковому просторі є Податковий Кодекс України за повним виконанням якого пильно стежать окремі підрозділи Товариства.

Ризики, пов'язані з невизначеністю регуляторного середовища для діяльності:

У зв'язку із високим рівнем регуляторного упорядкування діяльності Товариства, зазначений ризик є значним. Несвоєчасна підготовка роз'яснювальних документів по окремим питанням при прийнятті нових законів щодо господарської діяльності суб'єктів господарювання призводить до невизначеності регуляторного середовища при тому, що виробничий процес Компанії є безперервним.

Ризики, пов'язані із політичною нестабільністю:

У звітному періоді ризики, пов'язані із політичною нестабільністю, мали значний вплив на Товариство. Але, незважаючи на всі перешкоди і завдяки своєчасним заходам з управління ризиками, Товариство змогло забезпечити безперебійну діяльність.

Ризики, пов'язані із рецесією чи зниженням темпів економічного розвитку:

Зниження темпів економічного розвитку може мати негативні наслідки, зокрема, завадити реалізації проектів подальшого розвитку стратегії модернізації виробничих об'єктів Товариства, привести до зменшення обсягів виробництва і, як наслідок, збільшення собівартості продукції.

Ризики, пов'язані із зростанням інфляції чи зниження впевненості споживачів у майбутньому:

У фінансовий план витрати складаються з урахуванням коефіцієнтів інфляції.

Ризики, пов'язані з неефективною судовою системою

Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. До ризиків, пов'язаних з неефективною судовою системою Товариства відносяться: - суб'єктивне оцінювання судом доказів по справі; - неоднозначне трактування судами різних інстанцій норм матеріального права та порушення норм процесуального права; - зміна судової практики.

Ризики, пов'язані з обмеженням на валютні операції.

Вплив валютного ризику на Товариство обмежений, так як Товариство здійснює операції в національній валюті.

Компанія здійснює діяльність виключно в Україні. Основні негативні наслідки впливу світової фінансової кризи на економіку України полягають у зменшенні притоку капіталу та скороченні попиту на продукцію українського експорту. Ці фактори у поєднанні із зростаючою внутрішньою нестабільністю в країні призвели до волатильності валютного ринку та спричинили суттєве падіння гривні по відношенню до основних іноземних валют. Керівництво контролює цей валютний ризик.

Інформація щодо справедливої вартості:

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації. Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості

Підприємство використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

- 1-й рівень : котирування (незкориговані) на активних ринках ідентичних активів чи зобов'язань;
- 2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану

справедливу вартість, є спостережуваними на ринку, прямо чи опосередковано;
3-й рівень: методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, не є спостережуваними на ринку.

Персонал та оплата праці:

Середньооблікова чисельність персоналу у 9 місяців 2017 року склала 3 особи.

Нараховані витрати на персонал за звітний період за видами виплат – 72 тис. грн.

Чисельність персоналу на кінець 9 місяців 2017 року склала: 3 особи

Події після дати балансу

Згідно з вимогами МСБО 10 «Події після звітного періоду» товариство повідомляє, що після звітної дати коригуючи події, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань товариства станом на 30 вересня 2017 не відбувалися.

Керівник: Маслов Ігор Олександрович
в.о.генерального директора

Головний бухгалтер Озерова Наталя Василівна