

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.

Генеральний
директор

(посада)

Кухтій Вадим Юрійович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

25.10.2016

(дата)

Квартальна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2016 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

23359034

4. Місцезнаходження

49107, Дніпро, шосе Запорізьке, 22

5. Міжміський код, телефон та факс

056 373-50-59 056 373-53-41

6. Електронна поштова адреса

II. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

1. Квартальна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 25.10.2016
(дата)

2. Квартальна інформація розміщена на сторінці www.doe.com.ua в мережі Інтернет 25.10.2016
(адреса сторінки) (дата)

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 | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | X |
| 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 | X |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 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 конвертацію цінних паперів | |
| 10. Інформація про заміну управителя | |
| 11. Інформація про керуючого іпотекою | |
| 12. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів | |
| 13. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом | |
| 14. 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 заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду | |
| 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| 15. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів | |
| 16. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського | |

обліку

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

X

18. 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)

19. Примітки:

"Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не заповнюється, оскільки в ПАТ "ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО" не впроваджена посада корпоративного секретаря.

За звітний період акції ПАТ "ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО" не випускало.

За звітний період ПАТ "ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО" випуск та розміщення облігацій та інших цінних паперів не здійснювало. У зв'язку з цим інформацію про них не наводимо.

Розділи "Інформація про конвертацію цінних паперів", "Інформація про заміну управителя", "Інформація про керуючого іпотекою", "Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів", "Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом", "Інформація про іпотечне покриття", "Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював розміщення іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів або сертифікатів ФОН.

"Звіт про стан об'єкта нерухомості" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював емісії цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

"Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не заповнюється та не розкривається, оскільки протягом звітного періоду органами управління Товариства

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	АО1 № 055751
3. Дата проведення державної реєстрації	22.12.1998
4. Територія (область)	Дніпропетровська
5. Статутний капітал (грн)	59916170.00
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)	5980
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	35.13 Розподіл електроенергії, , 35.14 Торгівля електроенергією, 42.22 Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій
10. Органи управління підприємства	Вищий орган товариства - Загальні збори ПАТ "ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО"; Наглядова рада; Виконавчий орган товариства одноосібний - Генеральний директор; Орган контролю за діяльністю товариства - Ревізійна комісія.
11. Банки, що обслуговують емітента:	
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ "ПУМБ"
2) МФО банку	334851
3) поточний рахунок	26008962508238
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті	ПАТ "ПУМБ"
5) МФО банку	334851
6) поточний рахунок	26008962508238

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
постачання електричної енергії за регульованим тарифом	Серія АД № 036340	05.07.2012	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ ЕНЕРГЕТИКИ (НКРЕ)	Необмежена

Опис	термін дії виданих ліцензій безстроковий			
передача електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами	Серія АД № 036341	05.07.2012	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ ЕНЕРГЕТИКИ (НКРЕ)	Необмежена
Опис	термін дії виданих ліцензій безстроковий			
Господарська діяльність, з будівництва об'єктів IV і V категорії складності	2013023221	03.12.2015	ДЕРЖАВНА АРХІТЕКТУРНО-БУДІВЕЛЬНА ІНСПЕКЦІЯ УКРАЇНИ	23.11.2020
Опис	термін дії по 23 жовтня 2020 р.			
Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно-технічного навчання, перепідготовки, підвищення кваліфікації	Серія АЕ № 270667	02.07.2013	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ	29.03.2016
Опис	термін дії по 29.03.2016 р.			

IV. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1. Найменування	ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАУКОВО-КОНСУЛЬТАЦІЙНИЙ ЦЕНТР "ДНІПРООБЛЕНЕРГО"
2. Організаційно-правова форма	Закрите акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	31793040
4. Місцезнаходження	49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпропетровськ, вулиця Центральна, будинок 6
5. Опис	Частка в статутн. капіталі (%) Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) - 99,974 % Підприємство знаходиться в стані припинення

VI. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада	Голова Наглядової ради
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 Ц-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 посада, яку займав	<p>Посади, які обіймав Маслов Ігор Олександрович протягом останніх п'яти років: 3 2012 – по теперішній час - директор з дистрибуції та збуту електроенергії ТОВ «ДТЕК» (після перейменування - «ДТЕК ЕНЕРГО»); 3 10.2014 – по теперішній час - В.о. Генерального директора ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» (за суміщенням); 3 05.2015 - по теперішній час - В.о. Директора Філії ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» – по теперішній час - заступник директора з виробництва дирекції з генерації електроенергії ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО» (за суміщенням). 3 01.05.2016 - по теперішній час - Член Наглядової ради ПАТ "КИЇВЕНЕРГО", ПАТ "ДТЕК ДОНЕЦЬКОБЛЕНЕРГО" (з 26.05.2016 - Голова Наглядової ради), ПрАТ " ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" (з 26.05.2016 - Голова Наглядової ради).</p> <p>На посаду обраний з 01.05.2016 року рішенням річних Загальних зборів акціонерів ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО» від 19.04.2016 року (Протокол №1/2016 від 19.04.2016) на строк до наступних річних Загальних зборів Товариства у зв'язку з закінченням 30.04.2016 року строку дії повноважень членів Наглядової ради попереднього складу. Частиною у статному капіталі Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Голова Наглядової ради обраний зі складу членів Наглядової ради з 25.05.2016 року на підставі рішення, прийнятого на засіданні Наглядової ради ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО» , протокол від 24.05.2016 року.</p>
8. Опис	
1. Посада	Член Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Сахарук Дмитро Володимирович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ	СА 027208 Токмацьким РВ УМВС України в Запорізькій області

юридичної особи

4. Рік народження

1979

5. Освіта

Вища

6. Стаж роботи (років)

19

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Посади, які обіймав Сахарук Дмитро Володимирович протягом останніх п'яти років: 05.2011 – 08.2014 - директор з правового забезпечення ТОВ «ДТЕК» (після перейменування - «ДТЕК ЕНЕРГО»); з 08.2014 – по теперішній час - виконавчий директор ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО». З 01.05.2016 - по теперішній час - член Наглядової ради ПАТ «ДТЕК ДОНЕЦЬКОБЛЕНЕРГО», ПАТ «КИЇВЕНЕРГО», ПАТ «ДТЕК ПЕМ - ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ», ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» (до перейменування – ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ»), ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО», ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО», ПАТ «ДОБРОТВІРСЬКА ТЕС - 2», ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ», ПАТ «ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ», ПАТ «ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ», ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО», ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» (з 26.05.2016 - Голова Наглядової ради).

8. Опис

На посаду обраний з 01.05.2016 року рішенням річних Загальних зборів акціонерів ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» від 19.04.2016 року (Протокол №1/2016 від 19.04.2016) на строк до наступних річних Загальних зборів Товариства у зв'язку з закінченням 30.04.2016 року строку дії повноважень членів Наглядової ради попереднього складу. Часткою у статному капіталі Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член Наглядової ради

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 Голосіївським РУ ГУМВС України в місті Києві

4. Рік народження

1974

5. Освіта

Вища

6. Стаж роботи (років)

24

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Посади, які обіймав Поволоцький Олексій Валерійович протягом останніх п'яти років: з 2010 – по теперішній час - керівник департаменту з корпоративного управління ТОВ «ДТЕК» з 01.05.2016 - по теперішній час - член Наглядової ради ПАТ «ДТЕК ДОНЕЦЬКОБЛЕНЕРГО», ПАТ «КИЇВЕНЕРГО», ПАТ «ДТЕК ПЕМ - ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ», ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» (до перейменування – ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ»), ПАТ «ДТЕК

ДНПРОЕНЕРГО», ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО», ПАТ
«ДОБРОТВІРСЬКА ТЕС - 2», ПАТ «ДТЕК
ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ», ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО»,
ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО».

На посаду обраний з 01.05.2016 року рішенням річних Загальних зборів акціонерів ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» від 19.04.2016 року (Протокол №1/2016 від 19.04.2016) на строк до наступних річних Загальних зборів Товариства у зв'язку з закінченням 30.04.2016 року строку дії повноважень членів Наглядової ради попереднього складу. Часткою у статному капіталі Товариства не володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

8. Опис

1. Посада

Голова Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК ЕНЕРГО», до зміни найменуван. - ТОВ "ДТЕК"

3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- 34225325 -

4. Рік народження

0

5. Освіта

-

6. Стаж роботи (років)

0

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК ЕНЕРГО» - юридична особа

Дата обрання та термін, на який обрано: 14.03.2013, строк, на який призначено, не визначено, але у будь-якому випадку не більше, ніж строк дії повноважень.

Рішенням Ревізійної комісії ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» від 14.03.2013 року (протокол № 1 від 14.03.2013 року) з числа членів Ревізійної комісії обрано Голову Ревізійної комісії Товариства – юридичну особу - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК ЕНЕРГО», місцезнаходження: 01032, м.Київ, вул.Льва Толстого, буд.57. Зміни у персональному складі посадових осіб Товариства відбулись на підставі п.18.6. Статуту Товариства.

8. Опис

Як посадова особа, ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК ЕНЕРГО» непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Національна акціонерна компанія «Енергетична компанія України»

3. Паспортні дані фізичної

- 329842271 -

особи (серія, номер, дата
видачі, орган, який видав)*
або код за ЄДРПОУ
юридичної особи

4. Рік народження 0

5. Освіта -

6. Стаж роботи (років) 0

7. Найменування
підприємства та попередня
посада, яку займав Національна акціонерна компанія «Енергетична компанія України»
- юридична особа

Дата обрання та термін, на який обрано: 26.06.2012 Особу
призначено строком на 3 роки

8. Опис

Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ
"ДНПРООБЛЕНЕРГО" 26.06.2012 року на підставі пунктів 17-19
статті 33 Закону України «Про акціонерні товариства», було
прийнято рішення про зміну складу посадових осіб, згідно пунктів
10, 11, 13, 14 протоколу річних Загальних зборів акціонерів ПАТ
«ДНПРООБЛЕНЕРГО»

Як посадова особа, Національна акціонерна компанія «Енергетична
компанія України», непогашеної судимості за корисливі та
посадові злочини не має.

1. Посада

Член Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові
фізичної особи або повне
найменування юридичної
особи

ДТЕК ОЙЛ ЕНД ГАЗ Б.В., до перейменування - ДТЕК
ІНВЕСТМЕНТС Б.В. (DTEK INVESTMENTS B.V.)

3. Паспортні дані фізичної
особи (серія, номер, дата
видачі, орган, який видав)*
або код за ЄДРПОУ
юридичної особи

- - -

4. Рік народження 0

5. Освіта -

6. Стаж роботи (років) 0

7. Найменування
підприємства та попередня
посада, яку займав юридична особа

Дата обрання та термін, на який обрано: 26.06.2012 Особу
призначено строком на 3 роки

8. Опис

Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ
"ДНПРООБЛЕНЕРГО" від 26.06.2012 року на підставі пунктів 17-
19 статті 33 Закону України «Про акціонерні товариства», було
прийнято рішення про зміну складу посадових осіб, згідно пунктів
10, 11, 13, 14 протоколу річних Загальних зборів акціонерів ПАТ
«ДНПРООБЛЕНЕРГО»

Як юридична особа непогашеної судимості за корисливі та
посадові злочини не має.

1. Посада Генеральний директор
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Кухтій Вадим Юрійович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи СР 042615 28.02.1996 Рівненським МУ УМВС України в Рівненській області 28 лютого 1996 року
4. Рік народження 1974
5. Освіта Вища, Київський національний університет ім. Т.Г. Шевченка
6. Стаж роботи (років) 26
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав В.о. Генерального директора, Директор із забезпечення виробництва ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО», 49107 м. Дніпропетровськ , шосе Запорізьке, 22
8. Опис Рішенням Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» від 19.11.2014 року (протокол № 39 від 19.11.2014 року) було призначено Кухтію Вадима Юрійовича виконуючим обов'язки Генерального директора Товариства (за суміщенням) з 20 листопада 2014 року на строк до моменту обрання Наглядовою радою іншої особи на посаду Генерального директора Товариства.
Рішенням Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» від 26.12.2014 року (протокол № 44 від 26.12.2014 року) було призначено Кухтію Вадима Юрійовича (паспорт: СР № 042615, виданий Рівненським МУ УМВС України в Рівненській області 28 лютого 1996 року) Генеральним директором Товариства з 29.12.2014 року строком на 3 (три) роки шляхом переведення його на цю посаду з посади Директора з забезпечення виробництва за його згодою.
Зміни відбулися внаслідок організаційної необхідності.
Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
1. Посада Головний бухгалтер
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Гудзула Ірина Вікторівна
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи АЕ 947700 27.11.1997 Жовтневим РВ Криворізького МУ УМВС Дніпропетровській області
4. Рік народження 1963
5. Освіта вища, Київський інститут народного господарства ім. Коротченка
6. Стаж роботи (років) 21

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ПАТ "Дніпрообленерго" - головний бухгалтер, 49107 м. Дніпропетровськ ,шосе Запорізьке,22

Дата обрання та термін, на який обрано: 24.12.2008 не визначено
Особа призначена на підставі наказу Генерального директора від 24.12.2008 № 960-к.

8. Опис

Посадова особа 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 форма Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ 30370711

4. Місцезнаходження 01001, 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) 591-04-00 (044) 482-52-14

8. Вид діяльності Депозитарна діяльність Центрального депозитарію

9. Опис Види послуг, які надає особа: - послуги з відкриття рахунку у цінних паперах, депозитарного обслуговування випусків цінних паперів та корпоративних операцій емітента, здійснення розрахунків за правочинами щодо цінних паперів при розміщенні випуску (частини випуску) цінних паперів, виплати доходів за цінними паперами; - надання реєстру власників іменних цінних паперів; - надання інформаційних довідок, звітів.

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 16.12.2014

7. Міжміський код та телефон/факс 044-228-91-65 -

8. Вид діяльності Депозитарна діяльність депозитарної установи
9. Опис Види послуг, які надає особа: - послуги щодо відкриття та ведення рахунків у цінних паперах власникам, які є зареєстрованими особами в реєстрі власників іменних цінних паперів на дату припинення ведення реєстру, зберігання цінних паперів на цих рахунках; - 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, м.Київ, вул. Вишняківська, буд.13, оф.1
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності Свідоцтво № 1988
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа 23.02.2001
7. Міжміський код та телефон/факс 044-22-88-914 -
8. Вид діяльності діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту
9. Опис Види послуг, які надає особа: - послуги з аудиту пакету фінансової інформації емітента, підготовленої відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, для цілей використання у власній господарській діяльності.
1. Найменування ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС
2. Організаційно-правова форма Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ 21672206
4. Місцезнаходження 01601 Україна Київська Печерський Київ Шовковична,42-44
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності Серія АД № 034421
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа 11.06.2012
7. Міжміський код та телефон/факс 044-277-50-00 044-277-50-01
8. Вид діяльності діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку
9. Опис Види послуг, які надає особа: внесення цінних паперів до біржового списку.
1. Найменування Приватне акціонерне товариство "УКРАЇНСЬКА АКЦІОНЕРНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ АСКА"
2. Організаційно-правова форма Приватне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ 13490997

4. Місцезнаходження	03186, м.Київ, вул. Авіаконструктора Антонова, 5
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ 569979
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.04.2011
7. Міжміський код та телефон/факс	044-520-22-00, 520-22-03 -
8. Вид діяльності	Страхова діяльність
9. Опис	Особисте страхування працівників відомчої та сільської пожежної охорони і членів добровільних дружин
1. Найменування	Приватне акціонерне товариство «Страхова компанія «ПРОВІДНА»
2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	23510137
4. Місцезнаходження	03049, м. Київ, Повітрофлотський пр., 25.
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 520907
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.02.2010
7. Міжміський код та телефон/факс	(044) 492-18-18 -
8. Вид діяльності	Страхова діяльність
9. Опис	особисте страхування працівників відомчої (крім тих, які працюють в установах і організаціях, що фінансуються з Державного бюджету України) та сільської пожежної охорони і членів добровільних пожежних дружин (команд)»
1. Найменування	Приватне акціонерне товариство «Страхова група «ТАС»
2. Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	30115243
4. Місцезнаходження	01135, м. Київ, вул. Черновола , 27
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ №569183
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	
7. Міжміський код та телефон/факс	(044) 536-60-20 -
8. Вид діяльності	Страхова діяльність
9. Опис	страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів.

1. Найменування	Приватне акціонерне товариство «Страхова група «ТАС»
2. Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	30115243
4. Місцезнаходження	01135, м. Київ, вул. Черновола , 27
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №30115243
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	
7. Міжміський код та телефон/факс	(044) 536-60-20 -
8. Вид діяльності	Страхова діяльність
9. Опис	особисте страхування від нещасних випадків на транспорті

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	72/04/1/10	Дніпропетровське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA 4000081533	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10	5991617	59916170.00	100
Опис		Протягом звітного періоду акції ПАТ "ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО" не перебували в лістингу жодної фондової біржі. Торгівля цінними паперами емітента на зовнішніх ринках не здійснювалася. Протягом звітного періоду емітент не приймав рішення щодо додаткової емісії цінних паперів.							

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	32282	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	2646730	X	X
Усього зобов'язань	X	2679012	X	X
Опис:	не має			

2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції.

№ з/п	Основні види продукції*	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.**)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Передача та постачання електроенергії	5 345.7 (млн.кВт*г)	381185.2	100	5345.7 (млн.кВт*г)	6789584	100

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	вартість купованої електроенергії	94.8
2	виробнича собівартість продукції	5.2

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	12.07.2016	22605913	4550356	497

Зміст інформації:

12.07.2016 року позачерговими Загальними зборами акціонерів (далі – позачергові Загальні збори) ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО» (далі - Товариство)(Протокол №2/2016 від 12.07.2016 року) прийнято рішення про надання згоди на укладення Товариством значного правочину та правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість (далі – Правочин).

Істотні умови Правочину:

- предмет Правочину: надання Товариством поруки у розмірі, що може перевищувати 50 (п'ятдесят) відсотків вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності Товариства за 2015 рік, з метою забезпечення зобов'язань за/ або у зв'язку з пріоритетними облігаціями, випущеними DTEK FINANCE PLC, на міжнародних ринках капіталу на загальну суму 910 000 000 доларів США;
- особа, що заінтересована у вчиненні Товариством Правочину: DTEK FINANCE PLC, юридична особа за законодавством Англії та Уельсу, реєстраційний номер 08422508, що має юридичну адресу: 18 Сауз Стріт, Лондон, W1K 1DG - є афілійованою особою до акціонерів Товариства у розумінні статті 71 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- ринкова вартість майна, що є предметом Правочину: 910 000 000 доларів США, що відповідно складає 22 605 913 330 гривень* за курсом Національного банку України на дату прийняття рішення Загальними зборами Товариства тобто за станом на 12.07.2016;
- вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності: 4 550 356 000 гривень;
- співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом Правочину, до вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства – 497%*.

* У зв'язку з тим, що остаточний розмір поруки, що може бути надана Товариством у майбутньому, на момент прийняття рішення позачерговими Загальними зборами Товариства неможливо визначити остаточно, Товариством, в графі «ринкова вартість майна, що є предметом Правочину» та в графі «співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом Правочину, до вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства» зазначаються дані, що відповідають розміру основного зобов'язання DTEK FINANCE PLC як емітента облігацій.

Інші істотні умови правочину: надання Товариством поруки з метою забезпечення виконання зобов'язань зі сплати будь-яких сум, що підлягають або можуть підлягати сплаті (а) DTEK FINANCE PLC, юридичною особою за законодавством Англії та Уельсу, реєстраційний номер 08422508, що має юридичну адресу: 18 Сауз Стріт, Лондон, W1K 1DG (надалі – «Емітент Облігацій»), та/або (б) DTEK TRADING LIMITED, компанією, що створена за законодавством Республіки Кіпр, реєстраційний номер HE 245132, що має юридичну адресу: Темістоклі Дерві 3, Юлія Хаус, 1066, Нікосія, Кіпр (надалі – «Гарант 1»), та/або DTEK TRADING SA, компанією, що створена за законодавством Швейцарії, реєстраційний номер CH-660.1.668.013-4, що має юридичну адресу: Плейс де Шэвлю 6, 1201, Женева (надалі – «Гарант 2»), та/або (в) DTEK INVESTMENTS LIMITED, компанією, що створена за законодавством Англії та Уельсу, реєстраційний номер 08422516, що має юридичну адресу: 18 Сауз Стріт, Лондон, W1K 1DG (надалі – «Гарант 3») (Гарант 1, Гарант 2 та Гарант 3 разом – «Гаранти») та/або (г) ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 34225325), та/або ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи 00178353), та/або ПрАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» (ідентифікаційний код юридичної особи 05508186), та/або ПАТ «КІЙВЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 00131305), та/або ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 23269555), та/або ТОВ «ДТЕК СХІДЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 31831942), та/або ТОВ «ДТЕК РОВЕНЬКІАНТРАЦИТ» (ідентифікаційний код юридичної особи 37713861), та/або ТОВ «ДТЕК СВЕРДЛОВАНТРАЦИТ» (ідентифікаційний код юридичної особи 37596090), та/або ТОВ «ДТЕК ДОБРОПІЛЛЯВУГІЛЛЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи 37014600), та/або ТОВ «ТЕХРЕМПОСТАВКА» (ідентифікаційний код юридичної особи 31366910), та/або ПАТ «ДТЕК ПЕМ –

№ 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
<p>ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ (після перейменування ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ») (ідентифікаційний код юридичної особи 00169845), та/або ТОВ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ» (ідентифікаційний код юридичної особи 36511938), та/або ТОВ «ДТЕК ВИСОКОВОЛЬТНІ МЕРЕЖІ» (ідентифікаційний код юридичної особи 31018149), та/або ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 00130872) (надалі кожен – «Поручитель», а разом – «Поручителі») (i) за пріоритетними облігаціями, випущеними Емітентом Облігацій на міжнародних ринках капіталу на загальну суму 750 000 000 (сімсот п'ятдесят мільйонів) доларів США зі ставкою доходності 7,875 %, що підлягають погашенню 04 квітня 2018 року (надалі – «Облігації 2013»), та/або (ii) за пріоритетними облігаціями, випущеними Емітентом Облігацій на міжнародних ринках капіталу на загальну суму 160 000 000 (сто шістьдесят мільйонів) доларів США зі ставкою доходності 10.375 %, що підлягають погашенню 28 квітня 2018 року (надалі разом з Облігаціями 2013 – «Існуючі Облігації»), та/або (iii) за, окрім інших, договором обслуговування випуску Існуючих Облігацій (Indenture) та/або договором довірчого управління (Trust Deed) між, окрім інших, Товариством, Емітентом Облігацій та/або Гарантами та/або Поручителями та/або іншими особами; та/або (iv) за договорами поруки, що укладаються або можуть бути укладені іншими Поручителями; та/або (v) за договорами гарантії, що укладаються або можуть бути укладені Гарантами; та/або (v) за будь-якими іншими правочинами та/або документами, які повинні вчинятися, укладатися, видаватися, вручатися, оформлюватися, випускатися або підписуватися згідно або у зв'язку з Існуючими Облігаціями, включаючи, але не обмежуючись, рефінансування та/або часткового/повного погашення та/або перевипуску та/або зміни умов випуску таких Існуючих Облігацій, з урахуванням того, що розмір зобов'язань Товариства за такою порукою може перевищувати 50 (п'ятдесят) відсотків вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності Товариства за 2015 рік.</p> <p>Загальна кількість голосуючих акцій: 5 960 365 шт. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у позачергових Загальних зборах Товариства: 5 701 293 шт. Кількість голосуючих акцій, що проголосували «за» прийняття рішення - 3089186 шт. та «проти» прийняття рішення - 2612107 шт.</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	12.07.2016	22605913	4550356	497

Зміст інформації:

12.07.2016 року позачерговими Загальними зборами акціонерів (далі – позачергові Загальні збори) ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО» (далі - Товариство)(Протокол №2/2016 від 12.07.2016 року) прийнято рішення про надання згоди на укладення Товариством значного правочину та правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість (далі – Правочин).

Істотні умови Правочину:

- предмет Правочину: надання Товариством поруки у розмірі, що може перевищувати 50 (п'ятдесят) відсотків вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності Товариства за 2015 рік, з метою забезпечення зобов'язань за/ або у зв'язку з пріоритетними облігаціями, випущеними DTEK FINANCE PLC, на міжнародних ринках капіталу на загальну суму 910 000 000 доларів США;
- особа, що заінтересована у вчиненні Товариством Правочину: DTEK FINANCE PLC, юридична особа за законодавством Англії та Уельсу, реєстраційний номер 08422508, що має юридичну адресу: 18 Сауз Стріт, Лондон, W1K 1DG - є афілійованою особою до акціонерів Товариства у розумінні статті 71 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- ринкова вартість майна, що є предметом Правочину: 910 000 000 доларів США, що відповідно складає 22 605 913 330 гривень* за курсом Національного банку України на дату прийняття рішення Загальними зборами Товариства тобто за станом на 12.07.2016;
- вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності: 4 550 356 000 гривень;
- співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом Правочину, до вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства – 497%*.

* У зв'язку з тим, що остаточний розмір поруки, що може бути надана Товариством у майбутньому, на момент прийняття рішення позачерговими Загальними зборами Товариства неможливо визначити остаточно, Товариством, в графі «ринкова вартість майна, що є предметом Правочину» та в графі «співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом Правочину, до вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства» зазначаються дані, що відповідають розміру основного зобов'язання DTEK FINANCE PLC як емітента облігацій.

Інші істотні умови правочину: надання Товариством поруки з метою забезпечення виконання зобов'язань зі сплати будь-яких сум, що підлягають або можуть підлягати сплаті (а) DTEK FINANCE PLC, юридичною особою за законодавством Англії та Уельсу, реєстраційний номер 08422508, що має юридичну адресу: 18 Сауз Стріт, Лондон, W1K 1DG (надалі – «Емітент Облігацій»), та/або (б) DTEK TRADING LIMITED, компанією, що створена за законодавством Республіки Кіпр, реєстраційний номер HE 245132, що має юридичну адресу: Темістоклі Дерві 3, Юлія Хаус, 1066, Нікосія, Кіпр (надалі – «Гарант 1»), та/або DTEK TRADING SA, компанією, що створена за законодавством Швейцарії, реєстраційний номер CH-660.1.668.013-4, що має юридичну адресу: Плейс де Шэвлю 6, 1201, Женева (надалі – «Гарант 2»), та/або (в) DTEK INVESTMENTS LIMITED, компанією, що створена за законодавством Англії та Уельсу, реєстраційний номер 08422516, що має юридичну адресу: 18 Сауз Стріт, Лондон, W1K 1DG (надалі – «Гарант 3») (Гарант 1, Гарант 2 та Гарант 3 разом – «Гаранти») та/або (г) ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 34225325), та/або ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи 00178353), та/або ПрАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» (ідентифікаційний код юридичної особи 05508186), та/або ПАТ «КІЙВЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 00131305), та/або ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 23269555), та/або ТОВ «ДТЕК СХІДЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 31831942), та/або ТОВ «ДТЕК РОВЕНЬКІАНТРАЦИТ» (ідентифікаційний код юридичної особи 37713861), та/або ТОВ «ДТЕК СВЕРДЛОВАНТРАЦИТ» (ідентифікаційний код юридичної особи 37596090), та/або ТОВ «ДТЕК ДОБРОПІЛЛЯВУГІЛЛЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи 37014600), та/або ТОВ «ТЕХРЕМПОСТАВКА» (ідентифікаційний код юридичної особи 31366910), та/або ПАТ «ДТЕК ПЕМ –

№ 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
<p>ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ (після перейменування ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ») (ідентифікаційний код юридичної особи 00169845), та/або ТОВ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ» (ідентифікаційний код юридичної особи 36511938), та/або ТОВ «ДТЕК ВИСОКОВОЛЬТНІ МЕРЕЖІ» (ідентифікаційний код юридичної особи 31018149), та/або ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 00130872) (надалі кожен – «Поручитель», а разом – «Поручителі») (i) за пріоритетними облігаціями, випущеними Емітентом Облігацій на міжнародних ринках капіталу на загальну суму 750 000 000 (сімсот п'ятдесят мільйонів) доларів США зі ставкою доходності 7,875 %, що підлягають погашенню 04 квітня 2018 року (надалі – «Облігації 2013»), та/або (ii) за пріоритетними облігаціями, випущеними Емітентом Облігацій на міжнародних ринках капіталу на загальну суму 160 000 000 (сто шістьдесят мільйонів) доларів США зі ставкою доходності 10.375 %, що підлягають погашенню 28 квітня 2018 року (надалі разом з Облігаціями 2013 – «Існуючі Облігації»), та/або (iii) за, окрім інших, договором обслуговування випуску Існуючих Облігацій (Indenture) та/або договором довірчого управління (Trust Deed) між, окрім інших, Товариством, Емітентом Облігацій та/або Гарантами та/або Поручителями та/або іншими особами; та/або (iv) за договорами поруки, що укладаються або можуть бути укладені іншими Поручителями; та/або (v) за договорами гарантії, що укладаються або можуть бути укладені Гарантами; та/або (v) за будь-якими іншими правочинами та/або документами, які повинні вчинятися, укладатися, видаватися, вручатися, оформлюватися, випускатися або підписуватися згідно або у зв'язку з Існуючими Облігаціями, включаючи, але не обмежуючись, рефінансування та/або часткового/повного погашення та/або перевипуску та/або зміни умов випуску таких Існуючих Облігацій, з урахуванням того, що розмір зобов'язань Товариства за такою порукою може перевищувати 50 (п'ятдесят) відсотків вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності Товариства за 2015 рік.</p> <p>Загальна кількість голосуючих акцій: 5 960 365 шт. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у позачергових Загальних зборах Товариства: 5 701 293 шт. Кількість голосуючих акцій, що проголосували «за» прийняття рішення - 3089186 шт. та «проти» прийняття рішення - 2612107 шт.</p>				

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2016 10 01
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО"	за ЄДРПОУ	23359034
Територія		за КОАТУУ	1210136600
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	35.13
Середня кількість працівників	6122		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	м.Дніпро, шосе Запорізьке,22		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30.09.2016 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	6343	4788	0
первісна вартість	1001	30895	32002	0
накопичена амортизація	1002	-24552	-27214	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	165697	223894	0
Основні засоби:	1010	2560755	2614936	0
первісна вартість	1011	3131205	3453523	0
знос	1012	-570450	-838587	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	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	60822	7308	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	2793617	2850926	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	41399	59523	0
Виробничі запаси	1101	38835	57389	0
Незавершене виробництво	1102	500	617	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	2064	1517	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	1047132	939572	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	26276	46622	0
з бюджетом	1135	48481	3283	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	535629	464813	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	55960	86789	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	315	131	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	1547	33693	0
Усього за розділом II	1195	1756739	1634426	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	4550356	4485352	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	59916	59916	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	900687	815020	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	912671	931404	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	1873274	1806340	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	125504	105977	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	270613	281012	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	396117	386989	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	581558	455802	0
за товари, роботи, послуги	1615	197513	142844	0
за розрахунками з бюджетом	1620	86505	32282	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	80981	25309	0
за розрахунками зі страхування	1625	9614	5145	0
за розрахунками з оплати праці	1630	20321	18928	0
за одержаними авансами	1635	1282412	1340021	0
за розрахунками з учасниками	1640	34245	34242	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	29164	87730	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	39633	175029	0
Усього за розділом III	1695	2280965	2292023	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	4550356	4485352	0

Примітки

Оскільки перехід на міжнародні стандарти фінансової звітності відбувся у 2012 році, то зазначення даних на дату переходу є нерелевантним для цілей цього звіту.

Керівник
Головний бухгалтер

Кухтій В.Ю.
Гудзула І.В.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 10 | 01

за ЄДРПОУ

23359034

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 3 квартал 2016 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	19365405	16346392
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	(-18853594)	(-15758767)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	511811	587625
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	106017	87068
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	(-66152)	(-49421)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(-486582)	(-603628)
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	65094	21644
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	36663	289293
Інші доходи	2240	3825	5297
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(-86740)	(-195550)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(-57)	(-1237)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	18785	119447
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-85719	-118253
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	1194
збиток	2355	(-66934)	(0)

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	-66934	1194

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	155668	117992
Витрати на оплату праці	2505	419578	341529
Відрахування на соціальні заходи	2510	87972	120782
Амортизація	2515	276397	312427

Інші операційні витрати	2520	586580	669034
Разом	2550	1526195	1561764

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	5991617	5991617
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	5991617	5991617
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-11.17	0.20
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-11.17	0.20
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Дата переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності 01.01.2012 р.

Керівник

Кухтій В.Ю.

Головний бухгалтер

Гудзула І.В.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ
2016 10 01
23359034

за ЄДРПОУ

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 3 квартал 2016 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	21457926	18835885
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	5679	7536
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1603913	789558
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	7656	4488
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	16639	13349
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	5908300	2715444
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(-21673825)	(-17844745)
Праці	3105	(-307652)	(-283923)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-85160)	(-137120)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-348191)	(-359657)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-160918)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-73936)	(-288952)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-113337)	(-70705)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-140747)	(-59022)
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	(-5942026)	(-3156887)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	502512	524906
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	4929	3854
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	(-476609)	(-217427)
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	-471680	-213573
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	1421324	543600
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	-1421324	-635600
Сплату дивідендів	3355	(-3)	(-8828)
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	-3	-100828
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	30829	210505
Залишок коштів на початок року	3405	55960	34867
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	86789	245372

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Кухтій В.Ю.
Гудзула І.В.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 10 | 01

за ЄДРПОУ

23359034

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 3 квартал 2016 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) відмінено дію п'яти національних стандартів (ПБО - 1 - ПБО - 5) та затверджено 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 непрямим 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 не прямим методом) не заповнювалась.

Керівник
Головний бухгалтер

Кухтій В.Ю.
Гудзула І.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	-85667	0	0	85667	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	-85667	0	0	18733	0	0	-66934
Залишок на кінець року	4300	59916	815020	0	0	931404	0	0	1806340

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Кухтій В.Ю.
Гудзула І.В.

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

Текст приміток

1 Опис діяльності

Публічне акціонерне товариство “ДТЕК Дніпрообленерго” (далі “Компанія” або “ДТЕК Дніпрообленерго”) було створене згідно з українським законодавством у 1995 році у формі державної акціонерної енергопостачальної компанії “Дніпрообленерго”.

Компанія зареєстрована виконкомом Дніпропетровської міської Ради народних депутатів, реєстраційний №10616 – ДП, свідоцтво № 23359034 від 11.05.1995, перереєстрованого виконкомом Дніпропетровської міської Ради, реєстраційний № 10936-ДП, с свідоцтво № 23359034 від 01.09.95, із змінами, зареєстрованими розпорядженням № 649 від 05.08.1996, змінами зареєстрованими розпорядженням № 994 – р від 26.11.1996.

У зв’язку з приведенням діяльності відкритого акціонерного товариства Енергопостачальна компанія «Дніпрообленерго» у відповідність до норм Закону України «Про акціонерні товариства» у 2011 році компанія змінила назву на “Публічне акціонерне товариство “Дніпрообленерго”.

17 квітня 2012 року компанія DTEK Holdings Limited придбала у власність акції Товариства у кількості 2 995 809 штук, що становило 50% розміру статутного капіталу Товариства, в результаті конкурсу з використання відкритості пропозицій ціни за принципом аукціону проведеного Фондом державного майна України.

У зв’язку з прийнятим 19.04.2016 року річними Загальними зборами акціонерів ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО» (далі – Загальні збори Товариства) (Протокол №1/2016 від 19.04.2016 року) рішенням про обрання з 01.05.2016 року до Наглядової ради Товариства: Сахарука Дмитра Володимировича, який представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень), Маслова Ігоря Олександровича, який представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень) та Поволоцького Олексія Валерійовича, який представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень) з 30.04.2016 року припиняються повноваження членів Наглядової ради:

- Голови Наглядової ради - компанії DTEK Holdings B.V. (після перейменування - DTEK ENERGY B.V.), володіє 6186 шт. простих іменних акцій Товариства, що відповідно складає 0,1032 %. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. На посаді перебуває з 26.06.2012 року.

- Члена Наглядової ради - компанії DTEK HOLDINGS LIMITED, володіє 3089186 шт. простих іменних акцій товариства, що відповідно складає 51,5585%. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. На посаді перебуває з 26.06.2012 року.

- Члена Наглядової ради - Куща Олександра Сергійовича, паспорт: СН № 512430, виданий Мінським РУГУ МВС України в м. Києві 29.05.1997 року, володіє 1 акцією Товариства, що відповідно складає 0,0000%. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. На посаді перебуває з 26.06.2012 року.

Річними Загальними зборами ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО» (далі – Загальні збори Товариства) 19.04.2016 року (Протокол №1/2016 від 19.04.2016 року), у зв’язку з закінченням 30.04.2016 року строку дії повноважень членів Наглядової ради попереднього складу, прийнято рішення про обрання з 01.05.2016 року до Наглядової ради Товариства таких осіб:

Сахарука Дмитра Володимировича, який представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень);

Маслова Ігоря Олександровича, який представляє інтереси акціонера Товариства - - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень);

Поволоцького Олексія Валерійовича, який представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень).

Сахарук Дмитро Володимирович, паспорт: серія СА № 027208, виданий Токмацьким РВ УМВС України в Запорізькій області 02.09.1995 року. На посаду призначений на строк до наступних

річних Загальних зборів Товариства. Часткою у статному капіталі Товариства не володіє.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посади, які обіймав Сахарук Дмитро Володимирович протягом останніх п'яти років:

05.2011 – 08.2014 - директор з правового забезпечення ТОВ «ДТЕК» (після перейменування - «ДТЕК ЕНЕРГО»);

З 08.2014 – по теперішній час - виконавчий директор ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО».

Маслов Ігор Олександрович, паспорт: серія ВВ № 270964, виданий Ц-Міським РВ Горлівського МУ УМВС України у Донецькій області 06.03.1998 року. На посаду призначений на строк до наступних річних Загальних зборів Товариства. Часткою у статному капіталі Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посади, які обіймав Маслов Ігор Олександрович протягом останніх п'яти років:

З 2012 – по теперішній час - директор з дистрибуції та збуту електроенергії ТОВ «ДТЕК» (після перейменування - «ДТЕК ЕНЕРГО»);

З 10.2014 – по теперішній час - В.о. Генерального директора ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» (за суміщенням);

З 05.2015 - по теперішній час - В.о. Директора Філії ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» – по теперішній час - заступник директора з виробництва дирекції з генерації електроенергії ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО» (за суміщенням).

Поволоцький Олексій Валерійович, паспорт: серія ТТ № 079514, виданий Голосіївським РУ ГУМВС

1 Опис діяльності (продовження)

України в місті Києві 26.10. 2011 року. На посаду призначений на строк до наступних річних Загальних зборів Товариства. Часткою у статному капіталі Товариства не володіє.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посади, які обіймав Поволоцький Олексій Валерійович протягом останніх п'яти років:

З 2010 – по теперішній час - керівник департаменту з корпоративного управління ТОВ «ДТЕК»

24.05.2016 року Наглядовою Радою Товариства (Протокол № б/н від 24.05.2016 року) на підставі п.16.7 Статуту Товариства прийнято рішення про обрання Маслова Ігоря Олександровича Головою Наглядової ради Товариства з 25.05.2016 року. Маслов Ігор Олександрович, паспорт серія ВВ № 270964, виданий Ц-Міським РВ Горлівського МУ УМВС України у Донецькій області 06.03.1998 року. На посаду призначений на строк до наступних річних Загальних зборів Товариства або до моменту орання Наглядовою радою Товариства іншої особи на посаду Голови Наглядової ради.

24.06.2016 року Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО» (далі - Товариство)(Протокол б/н від 24.06.2016 року) прийнято рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочину із заінтересованістю (далі – Правочин). Істотні умови Правочину:

- предмет Правочину: надання Товариством поруки у розмірі, що не перевищує 455 000 000 гривень, з метою забезпечення зобов'язань за/ або у зв'язку з пріоритетними облігаціями, випущеними DTEK FINANCE PLC на міжнародних ринках капіталу на загальну суму 750 000 000 (сімсот п'ятдесят мільйонів) доларів США; •особа, що заінтересована у вчиненні Товариством Правочину: DTEK FINANCE PLC, юридична особа за законодавством Англії та Уельсу, реєстраційний номер 08422508, що має юридичну адресу: 18 Сауз Стріт, Лондон, W1K 1DG - є афілійованою особою до акціонерів Товариства у розумінні статті 71 Закону України «Про акціонерні товариства»; •ринкова вартість майна, що є предметом Правочину, визначена відповідно до законодавства: 455 000 000 гривень; •вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності: 4 550 356 000 гривень; •співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом Правочину, до вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства – 9,9% Інші істотні умови правочину: надання Товариством поруки у розмірі, що не перевищує 10% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, з метою забезпечення виконання зобов'язань зі сплати будь-яких сум, що підлягають або можуть підлягати сплаті (а) DTEK FINANCE PLC (далі - Емітент Облігацій), та/або (б) DTEK TRADING LIMITED, компанією, що створена за законодавством Республіки Кіпр, реєстраційний номер HE 245132, що має юридичну адресу: Темістоклі Дерві 3, Юлія Хаус,

1066, Нікосія, Кіпр (надалі – «Гарант 1»), та/або DTEK TRADING SA, компанією, що створена за законодавством Швейцарії, реєстраційний номер CH-660.1.668.013-4, що має юридичну адресу: Плейс де Шэвлю 6, 1201, Женева (надалі – «Гарант 2»), та/або DTEK INVESTMENTS LIMITED, компанією, що створена за законодавством Англії та Уельсу, реєстраційний номер 08422516, що має юридичну адресу: 18 Сауз Стріт, Лондон, W1K 1DG, (надалі – «Гарант 3») (Гарант 1, Гарант 2 та Гарант 3 разом – «Гаранти») та/або (в) ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 34225325), та/або ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи 00178353), та/або ПрАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» (ідентифікаційний код юридичної особи 05508186), та/або ПАТ «КІЇВЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 00131305), та/або ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 23269555), та/або ТОВ «ДТЕК СХІДЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 31831942), та/або ТОВ «ДТЕК РОВЕНЬКІАНТРАЦИТ» (ідентифікаційний код юридичної особи 37713861), та/або ТОВ «ДТЕК СВЕРДЛОВАНТРАЦИТ» (ідентифікаційний код юридичної особи 37596090), та/або ТОВ «ДТЕК ДОБРОПЛЛЯВУГІЛЛЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи 37014600), та/або ТОВ «ТЕХРЕМПОСТАВКА» (ідентифікаційний код юридичної особи 31366910), та/або ПАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи 00169845), та/або ТОВ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ» (ідентифікаційний код юридичної особи 36511938), та/або ТОВ «ДТЕК ВИСОКОВОЛЬТНІ МЕРЕЖІ» (ідентифікаційний код юридичної особи 31018149), та/або ПАТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 00130872) (надалі кожен – «Поручитель», а разом – «Поручителі») (і) за пріоритетними облігаціями, випущеними Емітентом Облігацій на міжнародних ринках капіталу на загальну суму 750 000 000 (сімсот п'ятдесят мільйонів) доларів США зі ставкою доходності 7,875%, що підлягають погашенню 04 квітня 2018 року (надалі – «Облігації 2013»), та/або (ii) за пріоритетними облігаціями, випущеними Емітентом Облігацій на міжнародних ринках капіталу на загальну суму 160 000 000 (сто шістдесят мільйонів) доларів США зі ставкою доходності 10.375%, що підлягають погашенню 28 квітня 2018 року (надалі разом з Облігаціями 2013 – «Існуючі Облігації»), та/або (iii) за, окрім інших, договором обслуговування випуску Існуючих Облігацій (Indenture) та/або договором довірчого управління (Trust Deed) між, окрім інших, Товариством, Емітентом Облігацій та/або Гарантами та/або Поручителями та/або іншими особами; та/або (iv) за договорами поруки, що укладаються або можуть бути укладені іншими Поручителями; та/або (v) за договорами гарантії, що укладаються або можуть бути укладені Гарантами; та/або (v) за будь-якими іншими правочинами та/або документами, які повинні вчинятися, укладатися, видаватися, вручатися, оформлюватися, випускатися або підписуватися згідно або у зв'язку з Існуючими Облігаціями, включаючи, але не обмежуючись, рефінансування та/або часткового/повного погашення та/або перевипуску та/або зміни умов випуску таких Існуючих Облігацій.

12.07.2016 року позачерговими Загальними зборами акціонерів (далі – позачергові Загальні збори) ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» (далі - Товариство)(Протокол №2/2016 від 12.07.2016 року) прийнято рішення про надання згоди на укладення Товариством значного правочину та правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість (далі – Правочин).

Істотні умови Правочину:

- предмет Правочину: надання Товариством поруки у розмірі, що може перевищувати 50 (п'ятдесят)

1 Опис діяльності (продовження)

відсотків вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності Товариства за 2015 рік, з метою забезпечення зобов'язань за/ або у зв'язку з пріоритетними облігаціями, випущеними DTEK FINANCE PLC, на міжнародних ринках капіталу на загальну суму 910 000 000 доларів США;

- особа, що заінтересована у вчиненні Товариством Правочину: DTEK FINANCE PLC, юридична особа за законодавством Англії та Уельсу, реєстраційний номер 08422508, що має юридичну адресу: 18 Сауз Стріт, Лондон, W1K 1DG - є афілійованою особою до акціонерів Товариства у розумінні статті 71 Закону України «Про акціонерні товариства»;

- ринкова вартість майна, що є предметом Правочину: 910 000 000 доларів США, що відповідно складає 22 605 913 330 гривень* за курсом Національного банку України на дату прийняття

рішення Загальними зборами Товариства тобто за станом на 12.07.2016;

- вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності: 4 550 356 000 гривень;

- співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом Правочину, до вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства – 497%*.

*У зв'язку з тим, що остаточний розмір поруки, що може бути надана Товариством у майбутньому, на момент прийняття рішення позачерговими Загальними зборами Товариства неможливо визначити остаточно, Товариством, в графі «ринкова вартість майна, що є предметом Правочину» та в графі «співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом Правочину, до вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства» зазначаються дані, що відповідають розміру основного зобов'язання DTEK FINANCE PLC як емітента облігацій.

Інші істотні умови правочину: надання Товариством поруки з метою забезпечення виконання зобов'язань зі сплати будь-яких сум, що підлягають або можуть підлягати сплаті (а) DTEK FINANCE PLC, юридичною особою за законодавством Англії та Уельсу, реєстраційний номер 08422508, що має юридичну адресу: 18 Сауз Стріт, Лондон, W1K 1DG (надалі – «Емітент Облігацій»), та/або (б) DTEK TRADING LIMITED, компанією, що створена за законодавством Республіки Кіпр, реєстраційний номер HE 245132, що має юридичну адресу: Темістоклі Дерві 3, Юлія Хаус, 1066, Нікосія, Кіпр (надалі – «Гарант 1»), та/або DTEK TRADING SA, компанією, що створена за законодавством Швейцарії, реєстраційний номер CH-660.1.668.013-4, що має юридичну адресу: Плейс де Шэвлю 6, 1201, Женева (надалі – «Гарант 2»), та/або (в) DTEK INVESTMENTS LIMITED, компанією, що створена за законодавством Англії та Уельсу, реєстраційний номер 08422516, що має юридичну адресу: 18 Сауз Стріт, Лондон, W1K 1DG (надалі – «Гарант 3») (Гарант 1, Гарант 2 та Гарант 3 разом – «Гаранти») та/або (г) ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 34225325), та/або ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи 00178353), та/або ПрАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» (ідентифікаційний код юридичної особи 05508186), та/або ПАТ «КИЇВЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 00131305), та/або ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 23269555), та/або ТОВ «ДТЕК СХІДЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 31831942), та/або ТОВ «ДТЕК РОВЕНЬКІАНТРАЦИТ» (ідентифікаційний код юридичної особи 37713861), та/або ТОВ «ДТЕК СВЕРДЛОВАНТРАЦИТ» (ідентифікаційний код юридичної особи 37596090), та/або ТОВ «ДТЕК ДОБРОПІЛЛЯВУГІЛЛЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи 37014600), та/або ТОВ «ТЕХРЕМПОСТАВКА» (ідентифікаційний код юридичної особи 31366910), та/або ПАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ (після перейменування ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ»)» (ідентифікаційний код юридичної особи 00169845), та/або ТОВ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ» (ідентифікаційний код юридичної особи 36511938), та/або ТОВ «ДТЕК ВИСОКОВОЛЬТНІ МЕРЕЖІ» (ідентифікаційний код юридичної особи 31018149), та/або ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО» (ідентифікаційний код юридичної особи 00130872) (надалі кожен – «Поручитель», а разом – «Поручителі») (і) за пріоритетними облігаціями, випущеними Емітентом Облігацій на міжнародних ринках капіталу на загальну суму 750 000 000 (сімсот п'ятдесят мільйонів) доларів США зі ставкою доходності 7,875 %, що підлягають погашенню 04 квітня 2018 року (надалі – «Облігації 2013»), та/або (ii) за пріоритетними облігаціями, випущеними Емітентом Облігацій на міжнародних ринках капіталу на загальну суму 160 000 000 (сто шістдесят мільйонів) доларів США зі ставкою доходності 10.375 %, що підлягають погашенню 28 квітня 2018 року (надалі разом з Облігаціями 2013 – «Існуючі Облігації»), та/або (iii) за, окрім інших, договором обслуговування випуску Існуючих Облігацій (Indenture) та/або договором довірчого управління (Trust Deed) між, окрім інших, Товариством, Емітентом Облігацій та/або Гарантами та/або Поручителями та/або іншими особами; та/або (iv) за договорами поруки, що укладаються або можуть бути укладені іншими Поручителями; та/або (v) за договорами гарантії, що укладаються або можуть бути укладені Гарантами; та/або (v) за будь-якими іншими правочинами та/або документами, які повинні вчинятися, укладатися, видаватися, вручатися, оформлюватися, випускатися або підписуватися згідно або у зв'язку з Існуючими Облігаціями, включаючи, але не

обмежуючись, рефінансування та/або часткового/повного погашення та/або перевипуску та/або зміни умов випуску таких Існуючих Облігацій, з урахуванням того, що розмір зобов'язань Товариства за такою порукою може перевищувати 50 (п'ятдесят) відсотків вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності Товариства за 2015 рік.

Загальна кількість голосуючих акцій: 5 960 365 шт.

Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у позачергових Загальних зборах Товариства: 5 701 293 шт.

Кількість голосуючих акцій, що проголосували «за» прийняття рішення - 3089186 шт. та «проти» прийняття рішення - 2612107 шт.

Станом на 30.09.2016 р. Держава Україна в особі Фонду державного майна України володіє акціями товариства у розмірі 25% + 1 акція статутного капіталу Товариства, DTEK Holdings Limited володіє акціями Товариства у розмірі 51,5585% статутного капіталу Товариства.

1 Опис діяльності (продовження)

26 червня 2012 року на щорічних зборах акціонерів Компанії було затверджено зміну офіційної юридичної назви Компанії на публічне акціонерне товариство “ДТЕК Дніпрообленерго”.

Компанія займається передачею та постачанням електричної енергії у м.Дніпро та Дніпропетровській області.

Компанія є регіональним постачальником електричної енергії в Україні, що здійснює діяльність у Дніпропетровській області. Компанія обслуговує регіон площею майже 32 тисячі кв. кілометрів, забезпечуючи електроенергією понад 42,4 тис. юридичних, а також 1,47 мільйони побутових абонентів. Компанія має енергосистеми зі встановленою потужністю 8109,7 МВА.

До мереж Компанії електроенергія надходить від компанії ДП “Енергоринок”, і далі Компанія передає її розподільними мережами споживачам Дніпропетровської області та в мережі інших ліцензіатів із передачі та постачання електроенергії, які працюють на території Дніпропетровської та суміжних областей.

Компанія експлуатує 50,1 тисяч кілометрів ліній електропередачі усіх класів напруги.

До складу Компанії входять Дніпропетровські Високовольтні електричні мережі, Східні Високовольтні електричні мережі, Криворізькі Високовольтні електричні мережі, Нікопольські Високовольтні електричні мережі, Дніпропетровські міські електричні мережі, Криворізькі міські електричні мережі та 21 район електромереж.

Юридична та фактична адреси Компанії: Шосе Запорізьке, 22, м. Дніпро, Україна. Станом на 30 вересня 2016 року кількість працівників Компанії становила 6182 особи (30 вересня 2015р.: 6680 особи).

Офіційна сторінка в Інтернеті - doe.com.ua, адреса електронної пошти – kanc@gmail.dp.energy.gov.ua

Продовження тексту приміток

2 Умови функціонування та структура Компанії

В Україні спостерігаються деякі явища, характерні для ринкової економіки, що зароджується, у тому числі відносно висока інфляція та високі процентні ставки.

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 звітного 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.

Встановлення тарифів

На протязі 9 місяців 2016 році тарифи на електричну енергію для юридичних осіб збільшились на 14 %, а для населення - на 49 %.

3 Основні принципи облікової політики

Мета 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.

Основи підготовки і подання звітності. Датою переходу Компанії на облік відповідно до МСФЗ було 1 січня 2012 року. З деякими винятками, МСФЗ 1 вимагає ретроспективного застосування редакції стандартів та інтерпретацій, діючих для 2012 фінансового року. Ця редакція була застосована при підготовці вхідного балансу по МСФО на 1 січня 2012 року.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Компанії. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва компанії розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Компанія самостійно визначає облікову політику, обирає форму бухгалтерського обліку, дотримується єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, забезпечує систему внутрішнього контролю.

Ця фінансова звітність згідно з МСФЗ складена за принципом обліку за первісною вартістю з коригуваннями на переоцінку основних засобів. Фінансова звітність представлена у тисячах гривень ("тис. грн."), всі суми округлені до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Заява про відповідність. Фінансова звітність за 9 місяців, що закінчується 30 вересня 2016 року, 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.

У фінансовій звітності подана порівняльна інформація показників як у співставленні з показниками на початок року по балансу, так і у співставленні із попереднім півріччям по іншим показникам звітності.

Безперервна діяльність. Станом на 30 вересня 2016 року поточні зобов'язання Компанії перевищували її поточні активи, крім авансів, отриманих від замовників 758 186 тис. грн. Чистий збиток становить 66 934 тис. грн.

Крім цього, керівництво вважає, що зазначені нижче чинники поліпшать фінансовий стан Компанії:

- На 9 місяців 2016 року тарифи на електричну енергію для юридичних осіб збільшились на 14 %, а для населення - на 49 %;

- Компанія планує здійснити подальшу оптимізацію операційної структури;

- Незабаром Компанія планує переведення тарифної системи з існуючої формули «витрати плюс» на більш вигідну формулу RAB (метод доходності інвестованого капіталу)

Таким чином, керівництво вважає, що припущення стосовно безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним. Відповідно, ця фінансова звітність була складена з урахуванням припущення стосовно безперервної діяльності, що передбачає реалізацію активів та

погашення зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Основні засоби.

Основні засоби обліковуються 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.

Амортизація нараховується за лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання кожного активу. Середні строки корисного використання кожного активу є такими: Будівлі та обладнання для передачі електроенергії до 50 років

Машини та обладнання до 30 років

Меблі та інвентар, офісне обладнання, транспортні засоби та інші основні засоби до 15 років
Незавершене будівництво не амортизується до моменту закінчення будівництва відповідних активів і вводу їх в експлуатацію.

Валюта подання і функціональна валюта. Якщо не вказане інше, усі суми в цій фінансовій звітності представлені в національній валюті України, українській гривні, яка також є функціональною валютою Компанії.

Перерахунок іноземної валюти Операції в іноземній валюті первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Всі курсові різниці включаються до звіту про сукупний дохід згідно з МСФЗ. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату первісної операції.

Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, який діяв на дату визначення справедливої вартості.

Витрати на позики. Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який в силу необхідності вимагає тривалого часу для його підготовки до планового використання або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати на позики відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики містять у собі виплату відсотків та інші витрати, понесені компанією у зв'язку з залученням позикових коштів.

Фінансові інструменти – первісне визнання і подальша оцінка.

і) Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка. Згідно з положеннями МСБО (IAS) 39, фінансові активи класифікуються, відповідно, як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або

З Основні принципи облікової політики (продовження)

збитку, кредити та дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення, фінансові активи, наявні для продажу, або як похідні фінансові інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Компанія визначає класифікацію фінансового активу при первісному визнанні.

У випадку, якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, то при первісному визнанні до їх справедливої вартості додаються безпосередньо пов'язані з ними витрати за операцією.

Всі операції з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають постачання активів у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (операції на "стандартних умовах"), визнаються на дату укладання угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

Фінансові активи Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість і фінансові інвестиції, наявні для продажу.

Подальша оцінка. Подальша оцінка фінансових активів таким чином залежить від їх класифікації: Кредити та дебіторська заборгованість. Кредити та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи, що не обертаються на активному ринку, з фіксованими або обумовленими

платежами. Після первісного визнання такі фінансові активи відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням зменшення корисності. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація з використанням методу ефективної процентної ставки відображається у звіті про прибутки та збитки у складі фінансових витрат. Збитки внаслідок зменшення корисності визнаються у звіті про прибутки та збитки у складі фінансових витрат.

Фінансові інвестиції, наявні для продажу. Наявні для продажу фінансові інвестиції включають дольові і боргові цінні папери. Дольові інвестиції, класифіковані як наявні для продажу, - це такі інвестиції, які не

були класифіковані ані як призначені для торгівлі, ані як переоцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Боргові цінні папери у цій категорії - це такі цінні папери, які компанія має намір утримувати протягом невизначеного часу і які можуть бути продані для цілей забезпечення ліквідності або у відповідь на зміну ринкових умов.

Після первісної оцінки фінансові інвестиції, наявні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, а нереалізовані доходи або витрати за ними визнаються як інший сукупний дохід у складі резерву інструментів, наявних для продажу, аж до моменту припинення визнання інвестиції, в якій накопичені доходи або витрати перекласифіковуються з резерву інструментів, наявних для продажу, до складу прибутку або збитку, і визнаються як фінансові витрати.

Компанія оцінила свої фінансові активи, наявні для продажу, на предмет справедливості припущення про можливість і наявність наміру продати їх у найближчому майбутньому. Якщо Компанія не в змозі

здійснювати торгівлю цими активами через відсутність активних ринків для них, і наміри керівництва щодо їх продажу в найближчому майбутньому змінилися, Компанія в рідких випадках може ухвалити рішення щодо перекласифікації таких фінансових активів. Перекласифікація до категорії позик і дебіторської заборгованості дозволяється у тому випадку, якщо фінансовий актив задовольняє визначенню позик і дебіторської заборгованості, і при цьому компанія має можливість і має намір утримувати ці активи в осяжному майбутньому або до погашення.

Перекласифікація до складу інструментів, утримуваних до погашення, дозволяється тільки в тому випадку, якщо компанія має можливість і має намір утримувати фінансовий актив до погашення.

У випадку фінансових активів, перекласифікованих зі складу категорії "наявні для продажу", пов'язані з ними доходи або витрати, раніше визнані у складі капіталу, амортизуються у складі прибутку або збитку протягом решти строку інвестицій із застосуванням ефективної процентної ставки. Різниця між новою оцінкою амортизованої вартості та очікуваних грошових потоків також амортизується протягом решти строку використання активу із застосуванням ефективної процентної ставки. Якщо згодом встановлюється, що актив знецінився, сума, відображена у капіталі, перекласифіковується до звіту про прибутки та збитки.

Припинення визнання. Визнання фінансового активу (або, якщо застосовно, частини фінансового активу або частини групи аналогічних фінансових активів) припиняється у випадку:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу;
- Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу або взяла на себе зобов'язання з виплати третій особі одержуваних грошових потоків у повному обсязі та без суттєвої затримки за "транзитною" угодою, і або (а) Компанія передала практично всі ризики та вигоди від активу, або (б) Компанія не передає, але й не залишає за собою, практично всіх ризиків та вигод від активу, але передала контроль над цим активом.

У разі якщо Компанія передала свої права на отримання грошових надходжень від активу, при цьому ані передавши, ані зберігши за собою практично всіх ризиків та вигод, пов'язаних із ним, а також не передавши контроль над активом, такий актив відображається в обліку в розмірі триваючої участі Компанії в цьому активі.

У цьому випадку Компанія також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, що відображає права та зобов'язання, збережені Компанією.

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Продовження участі в активі, що має форму гарантії за переданим активом, оцінюється за меншою

з двох сум: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, що може бути пред'явлена до оплати Компанії.

ii) Зменшення корисності фінансових активів

Компанія визначає, чи існують об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансових активів чи групи фінансових активів на кожну звітну дату.

Вважається, що відбувається зменшення корисності фінансового активу чи групи фінансових активів тільки тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї чи більше подій, що настали після первісного визнання активу ("випадок виникнення збитків"), і такий випадок або випадки виникнення збитків мають вплив на очікувані майбутні грошові потоки від активу чи групи фінансових активів, який може бути достовірно визначений.

Об'єктивні ознаки зменшення корисності можуть включати ознаки того, що позичальник чи група позичальників зазнають суттєвих фінансових труднощів, порушують зобов'язання зі сплати процентів чи основної суми боргу, ймовірність банкрутства чи фінансової реорганізації, а також свідчення, на підставі спостережуваної ринкової інформації, поміркованого зменшення очікуваних майбутніх грошових потоків, наприклад, зміни у рівні прострочених платежів або в економічних умовах, що корелюють зі збитками за активами.

Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю. Спочатку Компанія визначає, чи існують об'єктивні індивідуальні ознаки зменшення корисності фінансових активів, кожен з яких окремо є суттєвим, а також індивідуальні або сукупні ознаки зменшення корисності фінансових активів, кожен з яких окремо не є суттєвим. У випадку, якщо об'єктивні ознаки зменшення корисності розглянутого окремо фінансового активу (суттєвого або несуттєвого) відсутні, цей актив включається до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику. Така група фінансових активів оцінюється на предмет зменшення корисності на сукупній основі. Активи, що оцінюються окремо на предмет зменшення корисності, і стосовно яких визнається або продовжує визнаватися збиток від зменшення корисності, не повинні оцінюватися на предмет зменшення корисності на сукупній основі.

За наявності об'єктивних ознак понесення збитку в результаті зменшення корисності фінансових активів сума збитку визначається як різниця між балансовою вартістю активів та приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (за вирахуванням майбутніх очікуваних збитків за кредитом, які ще не були понесені). Приведена вартість очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом. Якщо кредит надано під плаваючу процентну ставку, то ставкою дисконтування для визначення збитків від зменшення корисності буде поточна ефективна процентна ставка. Балансова вартість активу зменшується шляхом застосування рахунку резерву, та сума збитку визнається у звіті про прибутки та збитки. Процентні доходи нараховуються на основі зменшеної балансової вартості та з застосуванням процентної ставки, використаної для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою вимірювання збитків від зменшення корисності. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про прибутки та збитки. Кредити та відповідний резерв списуються, коли вже немає реальної перспективи відшкодування у найближчому часі, а все забезпечення було реалізовано чи передано Компанії. Якщо у наступному році сума очікуваного збитку від зменшення корисності знижується, й таке зниження може бути об'єктивно пов'язане з подією, що відбулася після визнання збитку від зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності збільшується чи зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо списання пізніше відшкодовується, то фінансові витрати у звіті про прибутки та збитки кредитуються.

Фінансові інвестиції, наявні для продажу. Стосовно фінансових інвестицій, наявних для продажу, Компанія на кожну звітну дату оцінює наявність об'єктивних ознак зменшення корисності фінансової інвестиції або групи фінансових інвестицій.

У випадку, коли інвестиції в капітал класифіковані як наявні для продажу, об'єктивні ознаки зменшення корисності повинні включати значне або довготривале зменшення справедливої вартості інвестицій відносно вартості інвестиції. "Значущість" необхідно оцінювати у порівнянні з первісною вартістю інвестиції, а "тривалість" - у порівнянні з періодом, протягом якого справедлива вартість була менша за первісну вартість. При наявності ознак зменшення корисності

сукупний збиток, визначений як різниця між початковою вартістю придбання та поточною справедливою вартістю, виключаючи збиток від зменшення корисності інвестицій, раніше визнаного у звіті про прибутки та збитки, вилучається зі складу іншого сукупного доходу та визнається у звіті про прибутки та збитки. Збиток від зменшення корисності інвестицій у капітал не сторнується через звіт про прибутки та збитки; збільшення справедливої вартості цих інвестицій після зменшення корисності визнається безпосередньо у складі іншого сукупного доходу.

У випадку, коли боргові інструменти класифіковані як наявні для продажу, ймовірність зменшення корисності визначається аналогічно до фінансових активів, що відображаються за амортизованою вартістю. Однак сума відображеного збитку від зменшення корисності являє собою накопичений збиток, оцінений як різниця між амортизованою вартістю і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від зменшення корисності за цими інвестиціями, раніше визнаного у звіті про прибутки та збитки.

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Майбутні процентні доходи нараховуються на основі зменшеної балансової вартості та з застосуванням процентної ставки, використаної для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою вимірювання збитків від зменшення корисності. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування. Якщо у наступному періоді справедлива вартість боргового інструменту збільшується, і таке збільшення об'єктивно пов'язане з подією, що відбулася після первісного визнання збитку від зменшення корисності у звіті про прибутки та збитки, збиток від зменшення корисності сторнується через звіт про прибутки та збитки.

iii) Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка. Фінансові зобов'язання, що перебувають у сфері дії МСБО (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, переоцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити та позики, або як похідні фінансові інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Компанія визначає класифікацію фінансового зобов'язання при первісному визнанні. Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю плюс витрати, безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції (для кредитів та позик).

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, а також процентні кредити та позики.

Подальша оцінка. Подальша оцінка фінансових зобов'язань таким чином залежить від їх класифікації:

Процентні кредити та позики. Після первісного визнання кредити та позики відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Прибутки та збитки відображаються у звіті про прибутки та збитки, коли визнання зобов'язань припиняється, а також у процесі амортизації з використанням методу ефективної процентної ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація з використанням методу ефективної процентної ставки відображається у складі фінансових витрат у звіті про прибутки та збитки.

Припинення визнання. Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення строку погашення відповідного зобов'язання. При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або у випадку внесення суттєвих змін до умов існуючого зобов'язання визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про прибутки та збитки.

iv) Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума – поданню у звіті про фінансовий стан тоді й тільки тоді, коли є здійснення у цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі, або реалізувати

активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

v) Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат на здійснення операції.

Справедлива вартість усіх інших фінансових інструментів, що не мають активного обігу на ринку, визначається з використанням відповідних методів оцінки. Такі методи включають використання нещодавніх ринкових операцій, посилення на поточну справедливу вартість іншого інструменту, аналогічного за сутністю, аналіз дисконтованих грошових потоків та інші моделі оцінки.

Товарно – матеріальні запаси. Запаси оцінюються за меншою з двох сум: фактичною вартістю або чистою вартістю реалізації. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається за ідентифікованими цінами. 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 на індивідуальній основі з використанням спеціальних методів оцінки.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти станом на звітну дату включають кошти на банківських рахунках, готівкові кошти в касі та короткострокові депозити зі строком погашення до трьох місяців.

Для цілей звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів та еквівалентів згідно їх з визначенням вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів.

Забезпечення. Забезпечення визнається тоді, коли Компанія має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, та існує ймовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Витрати, пов'язані з забезпеченням, відображаються у звіті про сукупний дохід. Коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів, із застосуванням ставки дисконту до оподаткування, з урахуванням ризиків, пов'язаних із певним зобов'язанням, за їх наявності. При застосуванні

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

дисконтування збільшення суми забезпечення, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

Оренда. Визначення наявності умов оренди в договорі ґрунтується на сутності договору на дату початку оренди, зокрема на тому, чи залежить виконання договору від використання конкретного активу або договір передбачає право використання активу.

Компанія як орендар. Фінансова оренда, за якою до Компанії переходять практично всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку строку дії оренди за справедливою вартістю орендованого майна, або, якщо ця сума є меншою, - за приведеною вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між вартістю фінансування і зменшенням зобов'язання за орендою так, щоб вийшла постійна процентна ставка на непогашену суму зобов'язання. Вартість фінансування відображається безпосередньо у звіті про сукупний дохід.

Капіталізовані орендовані активи амортизуються протягом коротшого з таких періодів: розрахункового строку корисного використання активу або строку оренди, якщо тільки немає обґрунтованої упевненості в тому, що до Компанії перейде право власності на актив у кінці строку оренди.

Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у звіті про сукупний дохід із використанням лінійного методу протягом всього строку оренди.

Компанія як орендодавець. Оренда, за якою у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікується як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладанні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості орендованого активу і визнаються протягом строку оренди пропорційно доходу від оренди.

Умовні орендні платежі визнаються як дохід у періоді, в якому вони були нараховані.

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:

Продаж електричної енергії. Доходи визнаються за вирахуванням податків з продажу (ПДВ) після передачі електроенергії споживачам, відповідно до тарифів, встановлених НКРЕ та обсягів споживання.

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

Визнання витрат. Витрати враховуються згідно метода нарахування. Собівартість реалізованої продукції складається з ціни придбання, витрат на транспортування, комісій з договорів постачання та інших відповідних витрат.

Винагороди працівникам. Заробітна плата, внески до державного пенсійного фонду і фонду соціального страхування України, щорічні відпускні і лікарняні, преміальні нараховуються того періоду, в якому відповідні послуги надаються працівниками Компанії.

Податки. Поточний податок на прибуток. Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються в сумі, обчисленій до сплати податковим органам (відшкодуванню від податкових органів). Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які набули або фактично набули чинності на звітну дату. Поточний податок на прибуток Компанії розраховується відповідно до українського податкового законодавства й визначається на основі оподаткованого прибутку і витрат, відображених у податковій декларації Компанії. Починаючи з 1 квітня 2014 року ставка податку на прибуток в Україні становить 18%.

Податок на додану вартість. Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;
- дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної в звіті про фінансовий стан.

Згідно Податкового кодексу України базову ставку ПДВ встановлено у розмірі 20%.

З 01 січня 2016 року Компанія використовує касовий метод обліку ПДВ за операціями з розподілення електричної енергії

Прибуток на акцію. Базовий розмір прибутку на одну акцію розрахований шляхом ділення чистого прибутку за період, який підлягає розподілу між власниками звичайних акцій (прибуток за період мінус

дивіденди, виплачені на привілейовані акції), на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебували в обігу. Кількість зазначених акцій за 9 місяців 2016 року складала 5 991 617.

Продовження тексту приміток

Складання фінансової звітності Компанії згідно з МСФЗ вимагає від керівництва суджень, оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату. Однак невизначеність щодо цих припущень та оцінок може призвести до необхідності суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань, які зазнають впливу в майбутньому. Нижче подані основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів протягом наступного фінансового

року:

Резерв сумнівної заборгованості. Компанія регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Компанія використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли позичальник зазнає фінансових труднощів, і відсутній достатній обсяг фактичних даних про аналогічних дебіторів. Компанія аналогічним чином оцінює зміни майбутніх грошових потоків на основі даних спостережень, що вказують на несприятливу зміну в статусі погашення зобов'язань позичальниками в складі групи або зміну державних чи місцевих економічних умов, що співвідноситься з випадками невиконання зобов'язань за активами у складі групи. Керівництво використовує оцінки, засновані на історичних даних про структуру збитків стосовно активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику й об'єктивних ознак зменшення корисності за групами дебіторської заборгованості. Якщо дебіторська заборгованість є такою, що не може бути повернута, вона списується за рахунок резерву під дебіторську заборгованість. Повернення раніше списаних сум кредитується у звіті про фінансові результати.

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.

Водночас існує ризик того, що операції та правильність тлумачень, які не були оскаржені регулятивними органами в минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик значно зменшується з плином часу. Визначення сум та ймовірності негативних наслідків можливих незаявлених позовів не є доцільним.

Первинне визнання операцій з пов'язаними сторонами. В ході звичайної діяльності Компанія проводить операції з пов'язаними сторонами. Відповідно до вимог МСБО 39, фінансові інструменти при первинному визнанні повинні визначатися за справедливою вартістю. При визначенні того, чи проводилися операції по ринкових або неринкових процентних ставках, використовуються професійні судження, якщо для таких операцій немає активного ринку. Основою для таких суджень є ціни для подібних операцій між незв'язаними сторонами і аналіз ефективної процентної ставки.

5 Прийняття нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій

Наступні нові стандарти та зміни, що мають відношення до фінансової звітності Компанії та були прийняті Європейським Союзом, вперше діють у фінансовому році, починаючи з 1 січня 2015 року або після цієї дати, але не мають суттєвого впливу на цю фінансову звітність:

- КТМФЗ «Обов'язкові платежі» (випущений 20 травня 2013 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 17 червня 2014 року або після цієї дати).
- Щорічні поліпшення МСФЗ: цикл 2011-2013 рр. (випущені 12 грудня 2013; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2015 року або після цієї дати).

Наступні нові стандарти, що мають відношення до фінансової звітності Компанії, були випущені, але не прийняті Європейським Союзом або не діють у фінансовому році, починаючи з 1 січня 2015 року або після цієї дати:

- МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами» (випущений 28 травня 2014; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати);
- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» (випущений 24 липня 2014 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати);
- МСФЗ 16 «Оренда» (випущений 13 січня 2016 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати);
- Зміни в МСБО 27: Метод участі в капіталі в окремій фінансовій звітності (випущені 12 серпня 2014 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати);

- Зміни в МСБО 1: Ініціатива з розкриття (випущені 18 грудня 2014 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати);
- Щорічні поліпшення МСФЗ: цикл 2012-2014 рр. (випущені 25 вересня 2014; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати);
- 5 Прийняття нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій (продовження)
- Зміни в МСБО 16 та МСБО 38: Уточнення прийнятних методів зносу та амортизації (випущені 12 травня 2014 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати);
- Зміни в МСБО 19: Виплати працівникам: внески співробітників (випущені 21 листопада 2013 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 лютого 2015 року або після цієї дати);
- Щорічні поліпшення МСФЗ: цикл 2010-2012 рр. (випущені 12 грудня 2013; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 лютого 2015 року або після цієї дати).

На даний час Компанія оцінює вплив прийняття цих нових стандартів на її фінансову звітність.

6 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 на 30 вересня 2016 р. на 30 вересня 2015 р.

Оборотні активи

Торгова дебіторська заборгованість, та інша дебіторська заборгованість 25 904 35 533

Грошові кошти та їх еквіваленти 716 602

Поточні зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість та інша заборгованість (6 648) (6 659)

Поточна частина реструктурованої кредиторської заборгованості перед пов'язаними сторонами (у т.ч. безпроцентна фінансова допомога) (79 669) (83 047)

Довгострокові зобов'язання

Реструктурована кредиторська заборгованість перед іншими пов'язаними сторонами (у т.ч. безпроцентна фінансова допомога) - (7 069)

За період, що закінчився 30 вересня 2016р. та 30 вересня 2015 р., операції Компанії зі пов'язаними сторонами, що є окремо суттєвими, включали:

В тисячах гривень 30 вересня 2016 р. 30 вересня 2015 р.

Продаж електроенергії іншим пов'язаними сторонам 2 645 960 4 121 905

Винагорода ключового управлінського персоналу Компанії

Винагорода виплачена ключовому управлінському персоналу за 9 місяців року, що закінчився 30 вересня 2016 року, склала 157 тис. грн., на 30 вересня 2015 року 288 тис. грн.

7 Примітки до балансу

Рядок 1000 Залишкова вартість нематеріальних активів

Зміни у балансовій вартості нематеріальних активів були такими:

В тисячах гривень Первісна вартість Накопичена амортизація Чиста балансова вартість

На 01 січня 2016 р. 30 895 (24 552) 6 343

Надходження / (амортизаційні відрахування) за 9 місяців 2016 р.

1 107 (2 662) (1 555)

На 30 вересня 2016 р. 32 002 (27 214) 4 788

7 Примітки до балансу (продовження)

На 01 січня 2015 р. 30 693 (17 875) 12 818

Надходження / (амортизаційні відрахування) за 9 місяців 2015 р. 82 (5 004) (4 922)

На 30 вересня 2015 р. 30 775 (22 879) 7 896

Рядок 1005 Незавершені капітальні інвестиції, рядок 1010 Залишкова вартість основних засобів

Зміни у балансовій вартості основних засобів та незавершеного будівництва протягом 9 місяців 2016 року були такими:

В тисячах гривень Будівлі, споруди, передавальні пристрої Електротех-нічне, силове та інше обладнання Меблі та інвентар, офісна техніка, транспорт та інші основні засоби Незавершене капітальні інвестиції Всього

На 01 січня 2016 р.

Первісна вартість 1 648 314 981 991 500 900 165 697 3 296 902

Накопичена амортизація (91 881) (70 556) (408 013) - (570 450)

Чиста балансова вартість на 01 січня 2016 р. 1 556 433 911 435 92 887 165 697 2 726 452

Надходження 71 220 121 349 48 843 145 182 386 594

Трансфери 59 168 13 054 14 763 (86 985) -

Вибуття (3) (27) (1) (31)

Амортизаційні відрахування (152 018) (83 343) (38 824) - (274 185)

Чиста балансова вартість на 30 вересня 2016р. 1 534 800 962 468 117 668 223 894 2 838 830

На 30 вересня 2016 р.

Первісна вартість 1 777 365 1 116 251 559 907 223 894 3 677 417

Накопичена амортизація (242 565) (153 783) (442 239) - (838 587)

Чиста балансова вартість на 30 вересня 2016р. 1 534 800 962 468 117 668 223 894 2 838 830

На 01 січня 2015 р.

Первісна вартість 2 215 507 1 263 669 457 707 69 452 4 006 335

Накопичена амортизація (721 420) (480 718) (415 133) - (1 617 271)

Чиста балансова вартість на 01 січня 2015 р. 1 494 087 782 951 42 574 69 452 2 389 064

Надходження 39 176 21 728 23 523 54 627 139 054

Трансфери 27 293 7 643 4 005 (38 941) -

Вибуття (501) (699) (6) - (1 206)

Амортизаційні відрахування (163 860) (111 067) (32 729) - (307 656)

Чиста балансова вартість на 30 вересня 2015 р. 1 396 195 700 556 37 367 85 138 2 219 256

На 30 вересня 2015 р.

Первісна вартість 2 279 794 1 291 636 479 847 85 138 4 136 415

Накопичена амортизація (883 599) (591 080) (442 480) - (1 917 159)

Чиста балансова вартість на 30 вересня 2015 р. 1 396 195 700 556 37 367 85 138 2 219 256

7 Примітки до балансу (продовження)

Рядок 1101 Виробничі запаси, рядок 1102 Незавершене виробництво, рядок 1104 Товари Станом на 31 грудня 2015 року та 30 вересня 2016 року запаси включали:

В тисячах гривень 30 вересня 2016р. 31 грудня 2015р.

Запчастини і витратні матеріали 58 006 39 335

Товари для продажу 1 517 2 064

Усього 59 523 41 399

Станом на 30 вересня 2016 року товарно-матеріальні запаси показані за вирахуванням знецінення на застарілі ТМЦ в сумі 14 834 тис. гривень (на 31 грудня 2015 року – 15 534 тис. гривень).

Рядок 1125 Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня 2015 року та 30 вересня 2016 року торгова дебіторська заборгованість включала:

В тисячах гривень 30 вересня 2016р. 31 грудня 2015р.

Дебіторська заборгованість за електроенергію 2 153 199 1 722 825

Поточна частина реструктуризованої торгової дебіторська заборгованість за електроенергію 82 776 200 374

Дебіторська заборгованість за передачу електроенергії іншим постачальникам електроенергії 664 664

Інша дебіторська заборгованість 6 634 3 145

2 243 273 1 927 008

Мінус – Резерв під зменшення корисності (1 303 701) (879 876)

Усього 939 572 1 047 132

Дебіторська заборгованість за передачу електроенергії іншим постачальникам електроенергії включає заборгованість за постачання електроенергії в мережі інших ліцензіатів із передачі та постачання електроенергії, які працюють на території Дніпропетровської та суміжних областей. Станом на 30 вересня 2016 р. аналіз торгової дебіторської заборгованості за строками погашення за вирахуванням резерву під зменшення корисності є таким:

Всього Непрострочена та незнецінена Прострочена, та індивідуально знецінена
1 рік

30 вересня 2016 р. 939 572 280 321 659 251 -

31 грудня 2015 р. 1 047 132 340 454 706 678 -

Рядок 1165 Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті

Станом на 30 вересня 2016 року та 31 грудня 2015 р. грошові кошти та їх еквіваленти включали:

В тисячах гривень 30 вересня 2016р.

31 грудня 2015р.

Грошові кошти на банківських рахунках у гривнях 71 250 55 074

Акредитив 3 825 -

Банківські депозити у гривнях 11 714 886

Усього 86 789 55 960

За банківськими депозитами нараховуються проценти за плаваючою ставкою, залежно від середньоденного залишку грошових коштів за диференційованою ставкою 4% річних.

Компанія валютних кредитів, фінансової допомоги у валюті не отримувала на протязі 9 місяців 2016 року.

7 Примітки до балансу (продовження)

Строкові депозити включають кошти на депозиті в АТ «Ощадбанк». Станом на 30 вересня 2016 року, Компанія мала залишок за цим депозитом у розмірі 11 714 тис. грн.

Рядок 1400 Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2015 року та 30 вересня 2016 року, зареєстрований статутний капітал

Компанії складався з 5 991 617 звичайних акцій номінальною вартістю 10 грн. кожна. Одна акція дає право одного голосу.

Рядок 1405 Капітал у дооцінках

Станом на 30 вересня 2016 року капітал у дооцінках становить 815 020 тис. грн., нараховано амортизації за 9 місяців 2016 року в розмірі 85 668 тис. грн.

Рядок 1420 Нерозподілений прибуток

Станом на 30 вересня 2016 року нерозподілені прибутки накопичені за попередні роки становлять 931 404 тис. грн. За 9 місяців 2016 році Компанія отримала 66 934 тис. грн. збитку.

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

Реструктуризована кредиторська заборгованість у сумі 736 814 тис. грн. (загальна сума – 891 750 тис. грн.) включає чисту приведену вартість зобов'язань, що виникли за поставками Компанії електричної енергії ДП «Енергоринок», оператором оптового ринку електроенергії. Ця кредиторська заборгованість підлягає погашенню згідно з графіком платежів, визначеним угодами з ДП «Енергоринок» та судовими рішеннями. Реструктуризована торгова кредиторська заборгованість підлягає погашенню у 2016–2021 роках.

В тисячах гривень 30 вересня 2016р. 31 грудня 2015р.

Реструктуризована кредиторська заборгованість перед ДП «Енергоринок» 281 012 267 174

Реструктуризована кредиторська заборгованість перед іншими - 3 439

Усього 281 012 270 613

Реструктуризована кредиторська заборгованість перед ДП «Енергоринок» 376 133 495 930

Реструктуризована кредиторська заборгованість перед іншими 79 669 85 628

Усього 455 802 581 558

Реструктурована торгова кредиторська заборгованість не передбачає номінальної процентної ставки і дисконтується до її чистої приведенної вартості з використанням ефективної процентної

ставки, 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.

Реструктуризовані зобов'язання були дисконтовані до приведеної вартості з використанням процентних ставок 14,8%-19,3%.

Рядок 1615 Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 30 вересня 2016 року та 31 грудня 2015 року торгова кредиторська заборгованість включала:

Продовження тексту приміток

7 Примітки до балансу (продовження)

В тисячах гривень 30 вересня 2016р. 31 грудня 2015р.

Електроенергія – до сплати ДП «Енергоринок» - -

Передача електричної енергії через мережі третіх осіб 33 310 34 821

Основні засоби 26 837 64 548

Запчастини та витратні матеріали 60 671 70 615

Роботи і послуги 21 052 25 874

Інша кредиторська заборгованість 974 1 655

Усього 142 844 197 513

Рядок 1620 Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом

Станом на 30 вересня 2016 року та 31 грудня 2015 року інші податки до сплати включали:

В тисячах гривень 30 вересня 2016р. 31 грудня 2015р.

Податок на прибуток 25 309 80 981

Податок на додану вартість 341 -

Інші податки 6 632 5 524

Усього 32 282 86 505

Рядок 1690 Інші поточні зобов'язання

Станом на 30 вересня 2016 та 31 грудня 2015 року інші поточні зобов'язання включали:

В тисячах гривень 30 вересня

2016 р. 31 грудня 2015р.

Інші поточні зобов'язання 58 247 31 143

3 податкових розрахунків 116 281 7 757

По рішенням суду 501 733

Усього 175 029 39 633

8 Примітки до звіту про фінансові результати

Рядок 2000 Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Доходи включали:

В тисячах гривень 30 вересня 2016 р. 30 вересня 2015 р.

Реалізація електричної енергії 19 365 405 16 346 392

Усього 19 365 405 16 346 392

8 Примітки до звіту про фінансові результати (продовження)

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

Собівартість реалізованої продукції включала:

В тисячах гривень 30 вересня

2016 р. 30 вересня 2015 р.

Електрична енергія, придбана у ДП “Енергоринок”

для перепродажу споживачам 17 877 439 14 848 428

Витрати на персонал та відповідні нарахування 433 853 402 755

Амортизація 275 672 311 400

Вартість передачі електроенергії через мережі третіх осіб 92 294 71 597

Ремонт і обслуговування основних засобів 56 108 38 958

Обслуговування інформаційних мереж 24 106 18 704

Місцеві податки та інші збори 30 746 8 857

Інші витрати 63 376 58 068

Усього 18 853 594 15 758 767

Рядок 2120 Інші операційні доходи

Інші операційні доходи включали:

В тисячах гривень 30 вересня 2016 р. 30 вересня 2015 р.

Дохід від реалізації робіт та послуг 61 802 52 517

Штрафи та пені отримані 34 780 23 462

Дохід від вибуття запасів та інших оборотних, необоротних активів 4 682 6 924

Дохід від безкоштовно отриманих оборотних активів 133 1 563

Інші доходи 4 620 2 602

Усього 106 017 87 068

Рядок 2130 Адміністративні витрати

Адміністративні витрати включали:

В тисячах гривень 30 вересня 2016 р. 30 вересня 2015 р.

Витрати на персонал та відповідні нарахування 51 078 37 110

Витрати на утримання приміщень та обладнання 2 336 1 487

Амортизація 489 589

Обслуговування інформаційних мереж 3 074 2 539

Інші витрати 9 175 7 696

Усього 66 152 49 421

Рядок 2180 Інші операційні витрати

Інші операційні витрати включали:

В тисячах гривень 30 вересня 2016 р. 30 вересня 2015 р.

Собівартість реалізованих робіт, послуг 18 683 20 223

Собівартість реалізованих основних засобів, запасів 2 718 1 844

Утримання соціальних активів 1 455 1 182

Створення резерву сумнівних боргів 424 293 393 271

Нараховані штрафи та пені 829 16 281

Інші витрати 38 604 170 826

Усього 486 582 603 627

8 Примітки до звіту про фінансові результати (продовження)

Рядок 2220 Інші фінансові доходи

Фінансові доходи включали:

В тисячах гривень 30 вересня 2016 р. 30 вересня 2015 р.

Доход при первісному визнанні довгострокової кредиторської заборгованості - 164 935

Нарахування умовних відсотків на поточну вартість реструктуризованої
дебіторської заборгованості 13

28 265 119 106

Отримані банківські відсотки 8 398 5 252

Усього 36 663 289 293

Рядок 2240 Інші доходи

Інші доходи включали:

В тисячах гривень 30 вересня 2016 р. 30 вересня 2015 р.

Дохід від курсової різниці 385 623

Інші доходи 3 440 4 674

Всього 3 825 5 297

Рядок 2250 Фінансові витрати

Фінансові витрати включали:

В тисячах гривень 30 вересня 2016 р. 30 вересня 2015 р.

Нарахування умовних відсотків на поточну вартість реструктуризованої кредиторської заборгованості 82 451 124 388

Витрати при первісному визнанні довгострокової дебіторської заборгованості - 68 593

Інші витрати 4 289 2 569

Усього 86 740 195 550

Рядок 2300 Податок на прибуток від звичайної діяльності

Податок на прибуток включав:

В тисячах гривень 30 вересня 2016 р. 30 вересня 2015 р.

Податок на прибуток, застосований до прибутку за півріччя

Поточний податок на прибуток 105 245 -

Відстрочений податок (19 526) 118 253

Всього податку на прибуток 85 719 118 253

1 січня 2011 року набув чинності новий Податковий кодекс. Серед іншого, він передбачає поетапну зміну ставок податку на прибуток підприємств з 25% на 16% протягом 2011-2016 років. Починаючи з 1 квітня 2014 року, застосовна ставка податку на прибуток підприємств в Україні становить 18 %.

9 Примітки до звіту про рух грошових коштів

Код рядка

30 вересня

2016 р. 30 вересня

2015 р.

Чистий рух коштів від операційної діяльності 3195 502 512 524 906

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 3295 (471 680) (213 573)

Чистий рух коштів від фінансової діяльності 3395 (3) (100 828)

Залишок коштів на кінець року 3415 86 789 245 372

10 Примітки до звіту про власний капітал

Рядок 4100 Чистий прибуток (збиток) за звітний період

Чистий прибуток (збиток) за звітний період:

В тисячах гривень 30 вересня 2016 р. 30 вересня 2015 р.

Чистий прибуток (збиток) за звітний період (66 934) 1 194

Усього (66 934) 1 194

11 Договірні та умовні зобов'язання

Вплив Уряду на політику встановлення тарифів

Операції Компанії та її фінансовий стан надалі зазнаватимуть впливу політичних змін в Україні, в тому числі впровадження існуючих і майбутніх правових і податкових нормативних актів.

Юридичні аспекти

У ході звичайної господарської діяльності Компанія є об'єктом судових позовів і претензій. Коли ризик вибуття ресурсів, пов'язаний із такими судовими позовами і претензіями, вважався імовірним та сума такого вибуття могла бути достовірно оцінена, Компанія відповідним чином включила такі вибуття до звіту про фінансовий результат.

Питання охорони навколишнього середовища

Звичайна господарська діяльність Компанії може завдавати шкоди навколишньому середовищу. Нормативні положення щодо охорони навколишнього середовища в Україні змінюються та постійно переглядаються. По мірі визначення зобов'язань вони негайно визнаються. Потенційні зобов'язання, що можуть виникнути в результаті суворішого застосування існуючих нормативно-правових актів, позовів громадян або змін у законодавстві чи нормативно-правових актах, наразі неможливо оцінити, однак вони можуть бути досить суттєвими. Керівництво вважає, що за існуючих умов застосування законодавства не існує суттєвих зобов'язань щодо завдання шкоди навколишньому середовищу, які мають бути нараховані у фінансовій звітності згідно з МСФЗ.

Страховання

Станом на 30 вересня 2016 та 30 вересня 2015 років Компанія не уклала суттєвих договорів страхування майна та відповідальності.

12 Справедлива вартість фінансових інструментів

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.

12 Справедлива вартість фінансових інструментів (продовження)

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості

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

1-й рівень: котирування (нескориговані) на активних ринках для 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.

Для оцінок і розкриттів в даній звітності справедлива вартість визначається згідно МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості», за винятком інструментів, на які розповсюджується МСФЗ 2, орендних угод, врегульованих МСФЗ 17, а також оцінок, порівняних, але не рівних справедливій вартості.

13 Події після дати балансу

Компанія планує на протязі 2016 – 2017 років змінити організаційну структуру шляхом ліквідації відокремлених структурних підрозділів.

Керівник Кухтій В.Ю.

Головний бухгалтер Гудзула І.В.