

Титульний аркуш

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 08.25-

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

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

Генеральний директор

КАСПЧ Ю.П.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 2 квартал 2023 року

I. Загальні відомості

- | | |
|---|--|
| 1. Повне найменування емітента | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" |
| 2. Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 00130694 |
| 4. Місцезнаходження | вул. Магістратська, 2, м. Вінниця, 21050 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (0432) 52-50-59, (0432) 52-50-11 |
| 6. Адреса електронної пошти | kanc@voe.com.ua |
| 7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення) | |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо) | Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00002/ARM |

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

| | | |
|--|---|------------|
| Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку | https://www.voe.com.ua/corporate-information/zvity-emitenta-kvartalnyy-zvit-emitenta/promizhna-informatsiya-emitenta-tsinnikh-paperyiv-za-2-kvartal-2023-roku | 26.07.2023 |
| | (URL-адреса сторінки) | (дата) |

Зміст

- | | |
|--|-------------------------------------|
| 1. Основні відомості про емітента. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 3. Інформація про посадових осіб емітента. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | <input type="checkbox"/> |
| 1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 5. Відомості про цінні папери емітента: | <input type="checkbox"/> |
| 1) інформація про випуски акцій емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2) інформація про облігації емітента; | <input type="checkbox"/> |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом; | <input type="checkbox"/> |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента. | <input type="checkbox"/> |
| 6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах. | <input type="checkbox"/> |
| 7. Інформація щодо корпоративного секретаря. | <input type="checkbox"/> |
| 8. Інформація про вчинення значних правочинів. | <input type="checkbox"/> |
| 9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість. | <input type="checkbox"/> |
| 10. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів. | <input type="checkbox"/> |
| 12. Інформація про конвертацію цінних паперів. | <input type="checkbox"/> |
| 13. Інформація про заміну управителя. | <input type="checkbox"/> |
| 14. Інформація про керуючого іпотекою. | <input type="checkbox"/> |
| 15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів. | <input type="checkbox"/> |
| 16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом. | <input type="checkbox"/> |
| 17. Інформація про іпотечне покриття: | <input type="checkbox"/> |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття; | <input type="checkbox"/> |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; | <input type="checkbox"/> |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду; | <input type="checkbox"/> |
| 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття. | <input type="checkbox"/> |
| 18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів. | <input type="checkbox"/> |
| 19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо). | <input type="checkbox"/> |
| 20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва). | <input type="checkbox"/> |
| 21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. | <input type="checkbox"/> |
| 22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності. | <input checked="" type="checkbox"/> |

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

X

24. Проміжний звіт керівництва.

X

25. Твердження щодо проміжної інформації.

X

26. Примітки.

X

Види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД:

Код КВЕД 35.13 Розподілення електроенергії (основний);

Код КВЕД 42.22 Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій;

Код КВЕД 33.14 Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування;

Код КВЕД 74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у.;

Код КВЕД 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;

Код КВЕД 56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування;

Код КВЕД 52.24 Транспортне оброблення вантажів;

Код КВЕД 52.10 Складське господарство;

Код КВЕД 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;

Код КВЕД 85.32 Професійно-технічна освіта;

Код КВЕД 43.21 Електромонтажні роботи.

На момент створення Товариства: фізичних осіб - засновників та/або учасників Товариства не було.

До інформації про господарську та фінансову діяльність емітента входить: інформація про зобов'язання та забезпечення емітента; інформація про обсяги реалізації основних видів продукції; інформація про собівартість реалізованої продукції.

Інформація про зобов'язання емітента: за кредитами банку, за облігаціями (за кожним власним випуском); за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском); за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском); за векселями; за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом); за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): - відсутня.

Інформація про обсяги виробництва основних видів продукції - відсутня.

В відомостях про цінні папери емітента: - наведена інформація щодо випуску акцій емітента.

Облігації емітентом не випускались.

Інші цінні папери емітентом не випускались.

Похідні цінні папери емітентом не випускались.

За звітний період Товариство не приймало участі у створенні юридичних осіб.

Інформація щодо корпоративного секретаря відсутня.

Вчинення значних правочинів в звітному періоді не відбувалось.

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість відсутня.

Боргові цінні папери емітентом не випускались.

Інформація про конвертацію цінних паперів відсутня.

Інформація про заміну управителя відсутня.

Інформація про керуючого іпотекою відсутня.

Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів відсутня.

Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом відсутня.

Інформація про іпотечне покриття відсутня.

Інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття відсутня.

Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям відсутня.

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 відсутня.

Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття відсутня.

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

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

Звіт про стан об'єкта нерухомості відсутній.

Проміжна фінансова звітність емітента складена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт про рух грошових коштів складений та передбачає визначення руху грошових коштів за прямим методом.

АТ «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО» не проводило перевірку проміжної фінансової звітності суб'єктом аудиторської діяльності за 1 півріччя 2023 року.

АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" не має дочірніх підприємств.

Проміжна інформація за 1 півріччя 2023 року розкривається АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" з урахуванням введення воєнного стану відповідно до Указу Президента України №64/2022 від 24.02.2022р. (зі змінами) та відповідно до рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1159 від 12.09.2022 р.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО"

| | | |
|---|--|-------------|
| 2. Дата проведення державної реєстрації | | 20.07.2004 |
| 3. Територія (область) | Вінницька | |
| 4. Статутний капітал (грн) | | 30973660,00 |
| 5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | 0 |
| 6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | 0 |
| 7. Середня кількість працівників (осіб) | | 3788 |
| 8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | | |
| | Найменування виду діяльності | Код за КВЕД |
| | Розподілення електроенергії | 35.13 |
| | Електромонтажні роботи | 43.21 |
| | Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування | 33.14 |

9. Органи управління підприємства: Органами управління АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" є: - Вищий орган Товариства - Загальні збори акціонерів Товариства; - Наглядова рада Товариства; - Виконавчий орган Товариства (колегіальний) - Дирекція Товариства;

10. Засновники

| | | |
|--|--|---|
| Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, якщо засновник – юридична особа | Місцезнаходження, якщо засновник – юридична особа | Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа |
| На момент створення Товариства - Держава в особі Міністерства енергетики та електрифікації України | вул. Хрещатик, буд. 30, м. Київ, Київська обл., Україна, 01601 | 00001094 |

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

11. Банки, що обслуговують емітента:

| | |
|--|--|
| 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "УКРГАЗБАНК" |
| 2) МФО банку | 320478 |
| 3) IBAN | UA 903204780000026003924866396 |
| 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | АТ "Райффайзен Банк" |
| 5) МФО банку | 380805 |

6) IBAN

UA 643808050000000026009440186

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

| Вид діяльності | Номер ліцензії | Дата видачі | Орган державної влади, що видав ліцензію | Дата закінчення дії ліцензії (за наявності) |
|--|-------------------|-------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно-технічного навчання, підвищення кваліфікації(спеціальності і (професії) та ліцензовані обсяги прийому вказані у | Серія АЕ № 458637 | 07.07.2014 | Міністерство освіти і науки України | |
| Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія безстрокова, є дійсною необмежений період часу, починаючи з 03.06.2014 р. Ліцензія безстрокова згідно Закону України № 222-VIII "Про ліцензування видів господарської діяльності " від 02.03.2015 р. (зі змінами). | | | | |
| Розподіл електричної енергії | № 1414 | 13.11.2018 | Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг | |
| Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія безстрокова, є дійсною необмежений період часу, починаючи з 01 січня 2019 року. Ліцензія видана на необмежений строк згідно п.12 ст.13 Закону України № 222-VIII "Про ліцензування видів господарської діяльності " від 02.03.2015 р. (зі змінами). Ліцензію на право провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності видано АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" відповідно до Постанови НКРЕКП від 13.11.2018р. № 1414. | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|--------------|------------|--|---|
| Проведення господарської діяльності з будівництва об'єктів, що за класом наслідків (відповідальності) належать до об'єктів із середніми та значними наслідками (СС2, СС3). | наказ № 14-Л | 26.02.2020 | Державна архітектурно-будівельна інспекція | |
| Опис: Орган державної влади, що видав ліцензію: ліцензія видана Державною архітектурно-будівельною інспекцією України, в електронному вигляді, згідно наказу №14-Л від 26.02.2020р. Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія безстрокова, є дійсною необмежений період часу, починаючи з 26.02.2020 р. Ліцензія безстрокова згідно Закону України № 222-VIII "Про ліцензування видів господарської діяльності " від 02.03.2015 р. (зі змінами). | | | | |

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада. Генеральний директор
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Касіч Юрій Петрович
3. Рік народження. 1971
4. Освіта. Київський політехнічний інститут, інженер-електрик (1994р.)
5. Стаж роботи (років). 29
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ЄДИНИЙ ЕНЕРГОСТАНДАРТ", 38708941, директор
7. Опис: Генеральний директор здійснює керівництво Товариством в межах повноважень, визначених Статутом Товариства, Положенням про виконавчий орган АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", Трудовим контрактом, чинним законодавством, іншими внутрішніми нормативними документами Товариства. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини у посадовій особи емітента відсутня.

1. Посада. Член Дирекції
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Кисленко Людмила Миколаївна
3. Рік народження. 1963
4. Освіта. Запорізький індустріальний інститут, інженер-економіст (1993 р.)
5. Стаж роботи (років). 38
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ по газопостачанню та газифікації "Київоблгаз", 20578072, в.о. заступника голови правління з фінансових та економічних питань
7. Опис: Член Дирекції керується у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про виконавчий орган АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", іншими внутрішніми нормативними документами Товариства. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини у посадовій особи емітента відсутня.

1. Посада. Член Дирекції
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Чеченев Олександр Вікторович
3. Рік народження. 1955
4. Освіта. Вінницький політехнічний інститут, інженер-електрик (1977р.)
5. Стаж роботи (років). 38
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Державне підприємство "Національна енергетична компанія "Укренерго", 00100227, начальник відділу внутрішнього контролю відокремленого підрозділу "Головдерженергонагляд"
7. Опис: Член Дирекції керується у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про виконавчий орган АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", іншими внутрішніми нормативними документами Товариства. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини у посадовій особи емітента відсутня.

V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Член Дирекції
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Тарарака Олексій Вікторович
3. Рік народження. 1980
4. Освіта. Чернігівський державний технологічний університет, інженер електронної техніки (2002 р.); економіст (2003 р.); Чернігівський національний технологічний університет, магістр права (2017 р.).
5. Стаж роботи (років). 19
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Чернігівобленерго", 22815333, заступник директора комерційного з передачі електроенергії
7. Опис: Член Дирекції керується у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про виконавчий орган АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", іншими внутрішніми нормативними документами Товариства. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини у посадовій особі емітента відсутня.

1. Посада. Член Дирекції
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Кравець Руслан Борисович
3. Рік народження. 1974
4. Освіта. Українська академія внутрішніх справ, юрист (1996 р.)
5. Стаж роботи (років). 30
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", 00130694, заступник директора з КБІ з інвестицій
7. Опис: Член Дирекції керується у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про виконавчий орган АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", іншими внутрішніми нормативними документами Товариства. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини у посадовій особі емітента відсутня.

1. Посада. Член Дирекції
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Даниленко Сергій Валерійович
3. Рік народження. 1972
4. Освіта. Вінницький державний технічний університет, інженер-електрик (1995 р.)
5. Стаж роботи (років). 27
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ВАТ "АК "Вінницяобленерго", 00130694, директор СО "Замостянські ЕМ"
7. Опис: Член Дирекції керується у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про виконавчий орган АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", іншими внутрішніми нормативними документами Товариства. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини у посадовій особі емітента відсутня.

V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Член Дирекції
 2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Степанець Віктор Іванович
 3. Рік народження. 1973
 4. Освіта. Національний аграрний університет, інженер-електрик (1995 р.)
 5. Стаж роботи (років). 27
 6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ЕНЕРДЖІ КОНСАЛТІНГ", 38449817, начальник відділу виробничо-технічного розвитку
 7. Опис: Член Дирекції керується у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про виконавчий орган АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", іншими внутрішніми нормативними документами Товариства. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини у посадовій особи емітента відсутня.
-
1. Посада. Головний бухгалтер
 2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Лісних Наталія Михайлівна
 3. Рік народження. 1977
 4. Освіта. Вінницький технолого-економічний технікум, бухгалтер (1996 р.); Одеська національна академія зв'язку ім. Попова, магістр з економіки підприємства (2009 р.).
 5. Стаж роботи (років). 25
 6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", 00130694, заступник головного бухгалтера з бухгалтерського обліку
 7. Опис: Головний бухгалтер АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" керується в своїй діяльності законодавчими та нормативними актами; чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про бухгалтерію АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" та іншими нормативними документами АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО". Змін у персональному складі посадових осіб у звітному періоді не відбувалось. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини у посадовій особи емітента відсутня.

V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Голова Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Бойко Ігор Іванович
3. Рік народження. 1965
4. Освіта. Запорізький машинобудівний інститут ім. В.Я. Чубаря, інженер-механік (1989р.)
5. Стаж роботи (років). 34
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Представництво "Energy Standard Group S.A.", д/н, радник
7. Опис: Повноваження та обов'язки: Голова Наглядової ради АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" керує роботою Наглядової ради, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, здійснює інші функції, необхідні для організації діяльності Наглядової ради в межах її повноважень. Керується в своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", іншими внутрішніми документами Товариства та рішеннями Загальних зборів акціонерів АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО". Змін у персональному складі посадових осіб у звітному періоді не відбувалось. непогашена судимість за корисливі та посадові злочини у посадовій особі емітента відсутня. Посадова особа є акціонером АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО". Володіє часткою в статутному капіталі емітента у розмірі 0,000032 %. Посадова особа є представником акціонера - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА КОМПАНІЯ "МЕРИДІАН", що володіє часткою в статутному капіталі емітента у розмірі 0,000129 %, код ЄДРПОУ 34938117. Посадова особа не є: представником групи акціонерів, незалежним директором.

1. Посада. Член наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Ходаківська Ольга Петрівна
3. Рік народження. 1974
4. Освіта. Національний технічний університет України "Київський політехнічний інститут", інженер-системотехнік (1997 р.); Київський національний університет імені Тараса Шевченка, економіст (2007 р.)
5. Стаж роботи (років). 32
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", 00130694, провідний економіст з фінансової роботи
7. Опис: Член Наглядової ради АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" діє в інтересах Товариства та керується у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", іншими внутрішніми документами Товариства та рішеннями Загальних зборів акціонерів АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО".
У звітному періоді відбулася зміна у персональному складі посадових осіб. непогашена судимість за корисливі та посадові злочини у посадовій особі емітента відсутня. Часткою в статутному капіталі емітента не володіє. Посадова особа є представником акціонера - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА КОМПАНІЯ "МЕРИДІАН", що володіє часткою в статутному капіталі емітента у розмірі 0,000129 %, код ЄДРПОУ 34938117. Посадова особа не є: представником групи акціонерів, незалежним директором.

V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Член Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Івахно Віталій Валерійович
3. Рік народження. 1971
4. Освіта. Запорізький індустріальний інститут, інженер електронної техніки (1993 р.), Запорізький державний університет, економіст (1999 р.)
5. Стаж роботи (років). 28
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Енергетичний стандарт (Україна)", 36018342, радник Генерального директора з фінансово-економічних питань
7. Опис: Член Наглядової ради АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" діє в інтересах Товариства та керується у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", іншими внутрішніми документами Товариства та рішеннями Загальних зборів акціонерів АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО". Змін у персональному складі посадових осіб у звітному періоді не відбувалось. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини у посадовій особи емітента відсутня. Посадова особа є акціонером АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО". Володіє часткою в статутному капіталі емітента у розмірі 0,000032 %. Посадова особа є представником акціонера - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА КОМПАНІЯ "МЕРИДІАН", що володіє часткою в статутному капіталі емітента у розмірі 0,000129 %, код ЄДРПОУ 34938117. Посадова особа не є: представником групи акціонерів, незалежним директором.

1. Посада. Член Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Уманська Олена Петрівна
3. Рік народження. 1963
4. Освіта. Національний технічний університет України "Київський політехнічний інститут", інженер-оптик конструктор (1986р.); Київський національний економічний університет ім. Вадима Гетьмана, магістр права (2011р.)
5. Стаж роботи (років). 34
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "УКРЕНЕРГОРЕЄСТР", 21656006, директор
7. Опис: Член Наглядової ради АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" діє в інтересах Товариства та керується у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", іншими внутрішніми документами Товариства та рішеннями Загальних зборів акціонерів АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО". Змін у персональному складі посадових осіб у звітному періоді не відбувалось. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини у посадовій особи емітента відсутня. Посадова особа є акціонером АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО". Володіє часткою в статутному капіталі емітента у розмірі 0,000032 %. Посадова особа не є представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Менщиків Микола Прокопович
3. Рік народження. 1960
4. Освіта. Київське вище загальновійськове командне училище, референт-перекладач (1981р.); Військова академія ім. М.В.Фрунзе (1992р.)
5. Стаж роботи (років). 45
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ТОВ "ГРУПА ЕНЕРГЕТИЧНИЙ СТАНДАРТ-Україна", 30056560, директор
7. Опис: Член Наглядової ради АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" діє в інтересах Товариства та керується у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", іншими внутрішніми документами Товариства та рішеннями Загальних зборів акціонерів АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО". Змін у персональному складі посадових осіб у звітному періоді не відбувалось. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини у посадовій особи емітента відсутня. Член Наглядової ради не є: акціонером емітента, представником акціонера, представником групи акціонерів. Член Наглядової ради є незалежним директором.

1. Посада. Голова Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Петрикова Олена Анатоліївна
3. Рік народження. 1968
4. Освіта. Запорізький машинобудівний інститут ім. В.Я. Чубаря, інженер електронної техніки (1990 р.), Європейський Університет Фінансів, фінансист (2008 р.)
5. Стаж роботи (років). 32
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ТОВ "ЕНЕРДЖІ КОНСАЛТІНГ", 38449817, начальник відділу фінансів
7. Опис: Голова Ревізійної комісії АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" діє в інтересах Товариства та керується у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Ревізійну комісію АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", іншими внутрішніми документами Товариства, що приймаються Загальними зборами акціонерів Товариства і стосуються діяльності Ревізійної комісії. Змін у персональному складі посадових осіб у звітному періоді не відбувалось. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини у посадовій особи емітента відсутня.

V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Член Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Коваль Володимир Ярославович
3. Рік народження. 1977
4. Освіта. Київський національний університет ім. Тараса Шевченка, спеціальність - правознавство, магістр права (1999 р.).
5. Стаж роботи (років). 28
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Київське представництво ТОВ "ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ", 31443937, директор правового департаменту
7. Опис: Член Ревізійної комісії АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" діє в інтересах Товариства та керується у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Ревізійну комісію АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", іншими внутрішніми документами Товариства та рішеннями, що приймаються Загальними зборами акціонерів Товариства і стосуються діяльності Ревізійної комісії. Змін у персональному складі посадових осіб у звітному періоді не відбувалось. непогашена судимість за корисливі та посадові злочини у посадовій особи емітента відсутня.

1. Посада. Член Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Герасименко Ганна Станіславівна
3. Рік народження. 1965
4. Освіта. Київський інститут народного господарства ім. Д. С. Коротченка, спеціальність-економіка праці, кваліфікація економіст (1986 р.)
5. Стаж роботи (років). 36
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "КУА "СВАРОГ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", 33499232, головний бухгалтер
7. Опис: Член Ревізійної комісії АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" діє в інтересах Товариства та керується у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Ревізійну комісію АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", іншими внутрішніми документами Товариства та рішеннями, що приймаються Загальними зборами акціонерів Товариства і стосуються діяльності Ревізійної комісії. Змін у персональному складі посадових осіб у звітному періоді не відбувалось. непогашена судимість за корисливі та посадові злочини у посадовій особи емітента відсутня.

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис.грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|---|-----------------|------------------------------------|--|----------------|
| Кредити банку | X | 42533 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| Кредитна лінія | 27.11.2020 | 42533 | 24,94 | 26.11.2023 |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | X | 0 | X | X |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | | | | |
| 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 (усього): | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 44077 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 1105165 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 1191775 | X | X |
| Опис: Облік зобов'язань (кредиторської заборгованості) здійснюється відповідно до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". | | | | |

2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

| № з/п | Основні види продукції* | Обсяг виробництва | | | Обсяг реалізованої продукції | | |
|-------|------------------------------------|--|-----------------------------|---|--|-----------------------------|---|
| | | у натуральній формі (фізична одиниця виміру**) | у грошовій формі (тис. грн) | у відсотках до всієї виробленої продукції | у натуральній формі (фізична одиниця виміру**) | у грошовій формі (тис. грн) | у відсотках до всієї реалізованої продукції |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Послуги з розподілу електроенергії | д/н | 0,00 | 0 | 1 354 655 тис. кВт*год | 1569762,00 | 98,07 |

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

| № з/п | Склад витрат | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
|-------|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Матеріальні витрати | 18,1 |
| 2 | Витрати на оплату праці | 24,2 |
| 3 | Вартість купованої електроенергії | 47 |
| 4 | Відрахування на соціальні заходи | 5,2 |

VII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного папера | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість (грн) | Кількість акцій (шт.) | Загальна номінальна вартість (грн) | Частка у статутному капіталі (у |
|--|--|--|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 08.07.2010 | 29/02/1/10 | Вінницьке територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку | UA4000083224 | Акція проста бездокументарна іменна | Електронні іменні | 10,00 | 3097366 | 30973660,00 | 100 |
| <p>Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: Акції АТ "Вінницяобленерго" не включені до Біржового списку ДП "Фондова біржа ПФТС". Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: Торгівля акціями АТ "Вінницяобленерго" на зовнішніх ринках не здійснюється. Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: Товариством заключено Договір з ДП "Фондова біржа ПФТС" про підтримання лістингу. Додаткової емісії не проводилось. Відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" та згідно рішення позачергових загальних зборів акціонерів ВАТ "АК Вінницяобленерго" (АТ "Вінницяобленерго") від 28.05.2010 року (протокол № 2/2010 від 28.05.2010) переведено випуск простих іменних акцій АТ "Вінницяобленерго" з документарної форми існування у бездокументарну форму існування.</p> | | | | | | | | | |

1. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів

| Дата випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Вид цінних паперів | Міжнародний ідентифікаційний номер | Найменування органу, що наклав обмеження | Характеристика обмеження | Строк обмеження |
|--------------|---|-------------------------------------|------------------------------------|--|----------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 08.07.2010 | Вінницьке територіальне управління ДКЦПФР | Акція проста бездокументарна іменна | UA4000083224 | д/н | Тип обтяжень: В26: Застава | д/н |

Опис: Дата рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: інформація відсутня. Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: інформація відсутня. Строк такого обмеження: інформація відсутня. Характеристика такого обмеження: Тип обтяжень: В26: Застава. Додаткова інформація, необхідна для повного і точного розкриття інформації: Інформація згідно даних Переліку акціонерів, яким надсилатиметься письмове повідомлення про проведення загальних зборів акціонерного товариства, наданого ПАТ "Національний депозитарій України" станом на 18.04.2023 року; код типу обтяжень - В26; кількість акцій - 2243828 шт.

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|------------|---|-------------------------------------|--------------|---|--|-----------------------|
| 08.07.2010 | Вінницьке територіальне управління ДКЦПФР | Акція проста бездокументарна іменна | UA4000083224 | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | Заборона вчинення правочинів, пов'язаних з переходом прав власності на акції | з 06 серпня 2020 року |

Опис: Дата рішення уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: 04 серпня 2020 року. Номер рішення уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: Розпорядження НКЦПФР №78- ДР - З від 04 серпня 2020 року. Строк такого обмеження: з 06 серпня 2020 року. Характеристика такого обмеження: Заборона вчинення правочинів, пов'язаних з переходом прав власності на акції. Додаткова інформація, необхідна для повного і точного розкриття інформації: РОЗПОРЯДЖЕННЯ №78- ДР - З м. Київ «04» серпня 2020 року: Уповноважена особа реєструвального органу - директор департаменту реєстрації емісій цінних паперів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку Папаїка Алла Вікторівна, що діє на підставі рішення Комісії від 10.07.2018 №467, зі змінами, на підставі глави 1 розділу III Порядку здійснення емісії та реєстрації випуску акцій акціонерних товариств, які створюються шляхом злиття, поділу, виділу чи перетворення або до яких здійснюється приєднання, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 09 квітня 2013 року № 520, зі змінами, та відповідно до документів, наданих АТ «Вінницяобленерго» (місцезнаходження: 21050, м. Вінниця, вул. Магістральна, буд. 2, код за ЄДРПОУ 00130694) на зупинення обігу акцій у зв'язку з виділом акціонерного товариства, ПОСТАНОВЛЯЄ: Зупинити обіг акцій АТ «Вінницяобленерго». Дата, з якої забороняється вчинення правочинів, пов'язаних з переходом прав власності на акції: «06» серпня 2020 року.

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

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Міжнародний ідентифікаційний номер | Кількість акцій у випуску (шт.) | Загальна номінальна вартість (грн) | Загальна кількість голосуючих акцій (шт.) | Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.) | Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.) |
|-------------------------|--|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 08.07.2010 | 29/02/1/10 | UA4000083224 | 3097366 | 10,00 | 3079294 | 18072 | 0 |

Опис: Дата рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: інформація відсутня. Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: інформація відсутня. Строк такого обмеження: інформація відсутня. Характеристика такого обмеження: Деякі власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України «Про депозитарну систему України» та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Згідно даних Переліку акціонерів, яким надсилатиметься письмове повідомлення про проведення загальних зборів акціонерного товариства, наданого ПАТ "Національний депозитарій України" станом на 18.04.2023 року, кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено: 18072 шт. Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів немає. Додаткова інформація, необхідна для повного і точного розкриття інформації: інформація щодо кількості голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі - відсутня.

| | | | |
|---|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | Дата (рік, місяць, число) | КОДИ |
| Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" | | за ЄДРПОУ | 2023.07.01 00130694 |
| Територія | Вінницька обл., м.Вінниця | за КАТОТТГ | UA05020030010 063857 |
| Організаційно-правова форма господарювання | Акціонерне товариство | за КОПФГ | 230 |
| Вид економічної діяльності | Розподілення електроенергії | за КВЕД | 35.13 |

Середня кількість працівників 3788

Адреса, вул. Магістратська, 2, м. Вінниця, 21050, (0432) 52-50-59
телефон

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| |
| v |

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 30.06.2023 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 11644 | 7051 |
| первісна вартість | 1001 | 51079 | 51079 |
| накопичена амортизація | 1002 | 39435 | 44028 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 49486 | 48996 |
| Основні засоби | 1010 | 1760513 | 1746278 |
| первісна вартість | 1011 | 3075335 | 3114893 |
| знос | 1012 | 1314822 | 1368615 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | 0 |
| <i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i> | <i>1016</i> | 0 | 0 |
| <i>знос інвестиційної нерухомості</i> | <i>1017</i> | 0 | 0 |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | 0 |
| <i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i> | <i>1021</i> | 0 | 0 |
| <i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i> | <i>1022</i> | 0 | 0 |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 1155 | 1155 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 33 | 33 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 |
| <i>Гудвіл</i> | <i>1050</i> | 0 | 0 |
| <i>Відстрочені аквізиційні витрати</i> | <i>1060</i> | 0 | 0 |
| <i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i> | <i>1065</i> | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 1822831 | 1803513 |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|-------------|----------------|----------------|
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 22668 | 29619 |
| <i>Виробничі запаси</i> | 1101 | 22668 | 29619 |
| <i>Незавершене виробництво</i> | 1102 | 0 | 0 |
| <i>Готова продукція</i> | 1103 | 0 | 0 |
| <i>Товари</i> | 1104 | 0 | 0 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 |
| <i>Депозити перестраховання</i> | 1115 | 0 | 0 |
| <i>Векселі одержані</i> | 1120 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 523439 | 814355 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 63706 | 47043 |
| з бюджетом | 1135 | 4050 | 99 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 3966 | 0 |
| <i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i> | 1140 | 0 | 0 |
| <i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i> | 1145 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 66193 | 66568 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 27230 | 31750 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 101799 | 97774 |
| <i>Готівка</i> | 1166 | 0 | 0 |
| <i>Рахунки в банках</i> | 1167 | 101799 | 97774 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 271 | 866 |
| <i>Частка перестраховика у страхових резервах</i> | 1180 | 0 | 0 |
| у тому числі в: | 1181 | 0 | 0 |
| <i>резервах довгострокових зобов'язань</i> | | | |
| <i>резервах збитків або резервах належних виплат</i> | 1182 | 0 | 0 |
| <i>резервах незароблених премій</i> | 1183 | 0 | 0 |
| <i>інших страхових резервах</i> | 1184 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 104450 | 133923 |
| Усього за розділом II | 1195 | 913806 | 1221997 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 2736637 | 3025510 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітної періоду | На кінець звітної періоду |
|---|--------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 30974 | 30974 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 172349 | 166420 |
| Додатковий капітал | 1410 | 97772 | 97455 |
| <i>Емісійний дохід</i> | 1411 | 0 | 0 |
| <i>Накопичені курсові різниці</i> | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 5142 | 5142 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 1436404 | 1533744 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) |
| <i>Інші резерви</i> | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 1742641 | 1833735 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 318 | 318 |
| <i>Пенсійні зобов'язання</i> | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 39859 | 47279 |
| <i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i> | 1521 | 39859 | 47279 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| <i>Благодійна допомога</i> | 1526 | 0 | 0 |
| <i>Страхові резерви</i> | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: | 1531 | 0 | 0 |
| <i>резерв довгострокових зобов'язань</i> | | | |
| <i>резерв збитків або резерв належних виплат</i> | 1532 | 0 | 0 |
| <i>резерв незароблених премій</i> | 1533 | 0 | 0 |
| <i>інші страхові резерви</i> | 1534 | 0 | 0 |
| <i>Інвестиційні контракти</i> | 1535 | 0 | 0 |
| <i>Призовий фонд</i> | 1540 | 0 | 0 |
| <i>Резерв на виплату джек-поту</i> | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 40177 | 47597 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 41330 | 42533 |
| <i>Векселі видані</i> | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 0 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 416379 | 591779 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 33357 | 44077 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 17177 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 13249 | 13441 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 37836 | 31454 |
| <i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i> | 1635 | 190279 | 196214 |
| <i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i> | 1640 | 403 | 403 |
| <i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i> | 1645 | 0 | 0 |
| <i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i> | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 0 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| <i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i> | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 220986 | 224277 |
| Усього за розділом III | 1695 | 953819 | 1144178 |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 2736637 | 3025510 |

Примітки: В балансі Товариства основні засоби відображені за фактичними затратами на їх придбання, доставку, встановлення, державну реєстрацію, спорудження і виготовлення, з урахуванням страхових платежів під час транспортування і спорудження, що становлять їх первісну вартість. Згідно з даними бухгалтерського обліку станом на 30.06.2023 залишкова вартість основних засобів становить 1 746 278 тис.грн. У тому числі: будинки, споруди та передавальні пристрої 876 605 тис.грн.; машини та обладнання 746 769 тис.грн.; транспортні засоби 43 426 тис.грн.; інструменти, прилади, інвентар (меблі) 76 995 тис.грн.; інші основні засоби (Земельна ділянка) 2 483 тис.грн. Основні засоби, які непридатні для подальшого використання списувались (ліквідувались). Під час демонтажу основних засобів оприбутковувались запасні частини та матеріали. При нарахуванні амортизації використовувався прямолінійний метод. За 6 місяців 2023 року по Товариству нарахована амортизація основних засобів склала 54 552 тис.грн. Зарахування запасів на баланс Товариства проводилось за первісною вартістю. Станом на 30.06.2023 сума запасів на балансі Товариства складає 29 619 тис.грн. Переоцінки запасів за 6 місяців 2023 року не проводилось. Станом на 30.06.2023 на балансі Товариства рахується дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 814 355 тис.грн. На дату балансу було проведено розрахунок резерву сумнівних боргів. Станом на 30.06.2023 резерв сумнівних боргів за товари, роботи, послуги складає 26 672 тис.грн.

Керівник

Юрій КАСІЧ

Головний бухгалтер

Наталія ЛІСНИХ

| |
|------------|
| КОДИ |
| 2023.07.01 |
| 00130694 |

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за I півріччя 2023 року

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 1603038 | 1520864 |
| <i>Чисті зароблені страхові премії</i> | <i>2010</i> | 0 | 0 |
| <i>Премії підписані, валова сума</i> | <i>2011</i> | 0 | 0 |
| <i>Премії, передані у перестраховання</i> | <i>2012</i> | 0 | 0 |
| <i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i> | <i>2013</i> | 0 | 0 |
| <i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i> | <i>2014</i> | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (1472275) | (1303864) |
| <i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i> | <i>2070</i> | (0) | (0) |
| Валовий: прибуток | 2090 | 130763 | 217000 |
| збиток | 2095 | (0) | (0) |
| <i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i> | <i>2105</i> | 0 | 0 |
| <i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i> | <i>2110</i> | 0 | 0 |
| <i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i> | <i>2111</i> | 0 | 0 |
| <i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i> | <i>2112</i> | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 92223 | 65326 |
| <i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | <i>2121</i> | 0 | 0 |
| <i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | <i>2122</i> | 0 | 0 |
| <i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i> | <i>2123</i> | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (75601) | (74578) |
| Витрати на збут | 2150 | (0) | (0) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (31290) | (31915) |
| <i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | <i>2181</i> | (0) | (0) |
| <i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | <i>2182</i> | (0) | (0) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток | 2190 | 116095 | 175833 |
| збиток | 2195 | (0) | (0) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | 0 |
| Інші доходи | 2240 | 726 | 4800 |
| <i>Дохід від благодійної допомоги</i> | <i>2241</i> | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | (4225) | (1177) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (42) | (2725) |
| <i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i> | <i>2275</i> | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування: прибуток | 2290 | 112554 | 176731 |
| збиток | 2295 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|-------------|--------------|---------------|
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (21143) | (32751) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: | 2350 | 91411 | 143980 |
| прибуток | | | |
| збиток | 2355 | (0) | (0) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 91411 | 143980 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 976050 | 753673 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 419352 | 442542 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 87786 | 96430 |
| Амортизація | 2515 | 59133 | 76731 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 36845 | 40982 |
| Разом | 2550 | 1579166 | 1410358 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 3097366 | 3097366 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 3097366 | 3097366 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 29,51 | 46,48 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 29,51 | 46,48 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0 | 0 |

Примітки: Чистий прибуток по Товариству за 1 півріччя 2023 року склав 91 411 тис.грн.

Керівник

Юрій КАСІЧ

Головний бухгалтер

Наталія ЛІСНИХ

| |
|------------|
| КОДИ |
| 2023.07.01 |
| 00130694 |

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I півріччя 2023 року

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 1306859 | 144317 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | 2 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 6843 | 6096 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 413662 | 331411 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 2024 | 34376 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 2641 | 1382 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 7 | 59 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 20296 | 11718 |
| 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 | 8549 | 1384606 |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (1047138) | (1120029) |
| Праці | 3105 | (334250) | (346476) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (88658) | (90354) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (222491) | (236918) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (0) | (16700) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (129248) | (125267) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (93243) | (94151) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (3509) | (26258) |
| 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 | (44045) | (38411) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 20790 | 55521 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |
| необоротних активів | 3205 | 0 | 0 |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 0 | 0 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (0) | (0) |
| необоротних активів | 3260 | (0) | (0) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (0) | (0) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3290 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 0 | 0 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Находження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 42533 | 197000 |
| Находження 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 | (41330) | (229000) |
| Сплату дивідендів | 3355 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (4018) | (1314) |
| 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 | (22000) | (0) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | (24815) | (33314) |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | (4025) | 22207 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 101799 | 19644 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 97774 | 41851 |

Примітки: Залишок грошових коштів станом на 01.01.2023 склав 101 799 тис.грн. Рух коштів від операційної діяльності за 1 півріччя 2023 року склав 20 790 тис.грн. Рух коштів від інвестиційної діяльності за 1 півріччя 2023 року склав - 0 тис.грн. Рух коштів від фінансової діяльності за 1 півріччя 2023 року склав (-24 815) тис.грн. Залишок грошових коштів на 30.06.2023 склав 97 774 тис.грн.

Керівник

Юрій КАСІЧ

Головний бухгалтер

Наталія ЛІСНИХ

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| |
|------------|
| КОДИ |
| 2023.07.01 |
| 00130694 |

Звіт про власний капітал
за I півріччя 2023 року

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|---|-------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 30974 | 172349 | 97772 | 5142 | 1436404 | 0 | 0 | 1742641 |
| Коригування: Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 30974 | 172349 | 97772 | 5142 | 1436404 | 0 | 0 | 1742641 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 91411 | 0 | 0 | 91411 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|-------------|--------------|---------------|--------------|-------------|----------------|----------|----------|----------------|
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (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 | (5929) | (317) | 0 | 5929 | 0 | 0 | (317) |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | (5929) | (317) | 0 | 97340 | 0 | 0 | 91094 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 30974 | 166420 | 97455 | 5142 | 1533744 | 0 | 0 | 1833735 |

Примітки: За 1 півріччя 2023 року зміни у статутному капіталі Товариства відбувались. Власний капітал на 30.06.2023 складає 1 833 735 тис.грн. Капітал у дооцінках складає 166 420 тис.грн. Додатковий капітал на 30.06.2023 складає 97 455 тис.грн. Зміни капіталу у дооцінках відбулись за 1 півріччя 2023 року за рахунок списання дооцінки необоротних активів, які раніше були переоцінені пропорційно нарахованій амортизації та у разі їх вибуття на 5 929 тис. грн. Зміни додаткового капіталу відбулись за рахунок нарахування амортизації на безкоштовно отримані активи на 317 тис.грн. Нерозподілений прибуток станом на 30.06.2023 року складає 1 533 744 тис. грн.

Керівник

Юрій КАСІЧ

Головний бухгалтер

Наталія ЛІСНИХ

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

Примітки до фінансової звітності
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО» за 1 півріччя 2023 року
ЗМІСТ

1. Загальна інформація про Товариство та його діяльність
2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності
 - 2.1. Концептуальна основа фінансової звітності
 - 2.2. Відповідальність управлінського персоналу щодо підготовки фінансової звітності
 - 2.3. Здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі
 - 2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності
3. Застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)
4. Загальні положення облікової політики
5. Суттєві облікові судження та оцінки
6. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансовій звітності
 - 6.1. Основні засоби
 - 6.2. Незавершені капітальні інвестиції
 - 6.3. Нематеріальні активи
 - 6.4. Інші інвестиції
 - 6.5. Запаси
 - 6.6. Гроші та їх еквіваленти
 - 6.7. Дебіторська заборгованість по основній діяльності, інша дебіторська заборгованість та інші оборотні активи
 - 6.8. Кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання
 - 6.9. Умовні зобов'язання та активи
 - 6.10. Забезпечення
 - 6.11. Відстрочені податкові активи/зобов'язання
 - 6.12. Податок на прибуток від звичайної діяльності
 - 6.13. Інформація за сегментами
 - 6.14. Доходи та витрати
 - 6.15. Рух грошових коштів
 - 6.16. Власний капітал Товариства
7. Цілі та політика управління фінансовими ризиками
8. Управління капіталом Товариства
9. Пов'язані сторони
10. Події після балансової дати

1. Загальна інформація про Товариство та його діяльність

Повна та скорочена назва підприємства – АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО»;

АТ «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО»; - дата державної реєстрації (перереєстрації):

18.11.1992р., 19.07.2004р. (згідно Витягу з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань).; Основний вид діяльності Товариства: - розподіл електричної енергії; Юридична та фактична адреса Товариства: вулиця Магістратська, будинок 2; місто Вінниця, 21050, Україна Організаційно-правова форма – АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО; - країна реєстрації - Україна; - офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство - <http://www.voe.com.ua>; - адреса електронної пошти - E-mail: kanc@voe.com.ua; характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу підприємства - це надання послуг з розподілу електричної енергії.

Організаційна структура Товариства включає управління та 8 структурних одиниць.
Перелік структурних одиниць АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" станом на 30.06.2023 року:

СТРУКТУРНА ОДИНИЦЯ "ЖМЕРИНСЬКІ ЕЛЕКТРИЧНІ МЕРЕЖІ" АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", Код ЄДРПОУ ВП:25510274, Місцезнаходження: Україна, 23100, Вінницька обл., місто Жмеринка, вул.Асмолова, будинок 10.

СТРУКТУРНА ОДИНИЦЯ "ВІННИЦЬКІ ЦЕНТРАЛЬНІ ЕЛЕКТРИЧНІ МЕРЕЖІ" АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", Код ЄДРПОУ ВП:25512876, Місцезнаходження: Україна, 21008, Вінницька обл., місто Вінниця, ВУЛИЦЯ ГНІВАНСЬКЕ ШОСЕ, будинок 1.

СТРУКТУРНА ОДИНИЦЯ "МОГИЛІВ-ПОДІЛЬСЬКІ ЕЛЕКТРИЧНІ МЕРЕЖІ" АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", Код ЄДРПОУ ВП:25510334, Місцезнаходження: Україна, 24000, Вінницька обл., місто Могилів-Подільський, ВУЛИЦЯ ПОЛТАВСЬКА, будинок 87.

СТРУКТУРНА ОДИНИЦЯ "ГАЙСИНСЬКІ ЕЛЕКТРИЧНІ МЕРЕЖІ" АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", Код ЄДРПОУ ВП:25509897, Місцезнаходження: Україна, 23700, Вінницька обл., Гайсинський р-н, місто Гайсин, вул.Богуна І., будинок 122.

СТРУКТУРНА ОДИНИЦЯ "ХМІЛЬНИЦЬКІ ЕЛЕКТРИЧНІ МЕРЕЖІ" АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", Код ЄДРПОУ ВП:25510305, Місцезнаходження: Україна, 22000, Вінницька обл., місто Хмільник, ВУЛИЦЯ СТОЛЯРЧУКА, будинок 19.

СТРУКТУРНА ОДИНИЦЯ "ВІННИЦЬКІ МІСЬКІ ЕЛЕКТРИЧНІ МЕРЕЖІ" АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", Код ЄДРПОУ ВП:25509880, Місцезнаходження: Україна, 21008, Вінницька обл., місто Вінниця, ВУЛИЦЯ ПИРОГОВА, будинок 174.

СТРУКТУРНА ОДИНИЦЯ "ВІННИЦЬКІ СХІДНІ ЕЛЕКТРИЧНІ МЕРЕЖІ" АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", Код ЄДРПОУ ВП:25510216, Місцезнаходження: Україна, 22700, Вінницька обл., Іллінецький р-н, місто Іллінці, ВУЛИЦЯ ЄВРОПЕЙСЬКА, будинок 33.

СТРУКТУРНА ОДИНИЦЯ "ТУЛЬЧИНСЬКІ ЕЛЕКТРИЧНІ МЕРЕЖІ" АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", Код ЄДРПОУ ВП:25510311, Місцезнаходження: Україна, 23600, Вінницька обл., Тульчинський р-н, місто Тульчин, ВУЛИЦЯ ПУШКІНА, будинок 1 А.

Структурні одиниці АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" не є окремими юридичними особами.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ», здійснює прямий вирішальний вплив на господарську діяльність Товариства завдяки праву, яке забезпечує вплив на формування складу, результати голосування та рішення органів управління Товариства, в зв'язку з тим, що у статутному капіталі АТ «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО» доля розміру частки (паю, акцій складає 50,00%) – 15 486 830,00 грн. Відповідно до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку МСБО-24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», АТ «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО» надало ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ» форми фінансової звітності за 1 півріччя 2023 року для складання консолідованої фінансової звітності.

ОСНОВНИМИ КЛІЄНТАМИ ТОВАРИСТВА Є:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРА ВІННИЦЯ";
- ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МХП ЕКО ЕНЕРДЖИ";
- ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВСТАР";
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРА";
- ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВІННИЦЬКА КОНДИТЕРСЬКА ФАБРИКА";

- КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВІННИЦЬКА ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ";
- КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВІННИЦЯОБЛВОДОКАНАЛ";
- КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВІННИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
"ВІННИЦЯМІСЬКТЕПЛОЕНЕРГО";
- МІСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ УНІТАРНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКСВІТЛО";
- ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВІННИЦЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ";
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРАНА ФРУТ УКРАЇНА";
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БАРЛІНЕК ІНВЕСТ";
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТРЕЙД-ЛЕНД";
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НЕСС ЕНЕРДЖІ";
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОВІНЬКО-КОВБАСИ".

2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності

2.1. Концептуальна основа фінансової звітності

Фінансова звітність АТ «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО» за 1 півріччя 2023 року, складена на підставі бухгалтерського обліку та у відповідності з основними якісними характеристиками, певними Принципами підготовки фінансової звітності МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. Концептуальною основою складання фінансової звітності Товариства за 1 півріччя, що закінчилося 30 червня 2023 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 1 січня 2023 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

При веденні бухгалтерського обліку у 1 півріччі 2023 році Товариство застосовувало такі основні принципи бухгалтерського обліку та фінансової звітності, а саме:

- зрозумілість;
- достовірність;
- доречність (суттєвість);
- повне відображення;
- послідовність;
- безперервність;
- нарахування та відповідність доходів та витрат;
- історична (фактична) собівартість;
- єдиний грошовий вимірник;
- порівнянність.

При формуванні фінансової звітності за 1 півріччя 2023 року Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Склад комплексу фінансових звітів та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам вимогам МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

Фінансова звітність включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 30.06.2023р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2023 р.- 30.06.2023 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за період з 01.01.2023 р.-30.06.2023 р.;
- Звіт про власний капітал за період з 01.01.2023р. по 30.06.2023р. ;
- Примітки до фінансової звітності за період з 01.01.2023р. по 30.06.2023 р., що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки (згідно з обов'язковими вимогами до розкриття інформації, викладеними у МСФЗ).

Дані фінансової звітності, складеної в 1 півріччі 2022 року на підставі МСФЗ, використані в

якості порівняльних даних для складання фінансових звітів по МСФЗ за звітний період в 1 півріччі 2023 року. Звітним періодом для складання фінансової звітності є квартал. Фінансова звітність складається у грошовій одиниці України - гривні. Форми фінансової звітності заповнюються в тисячах гривень без десяткових знаків (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками).

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності і відповідно до принципів безперервності діяльності.

В 1 півріччі 2023 року діяльність Товариства є прибутковою.

Керівництво Товариства вважає, що його акціонери, кредитори та пов'язані сторони забезпечать надійну підтримку і відповідно, застосування принципу безперервного функціонування при підготовці квартальної фінансової звітності по МСФЗ є виправданим.

Облікова політика Товариства застосовувалася до всіх періодів, представлених у цій фінансовій звітності.

Фінансова звітність відображає фінансові результати операцій і інших подій, групуючи їх по основних категоріях (елементах) відповідно до економічних характеристик.

У звіті про фінансовий стан елементами, безпосередньо пов'язаними з оцінкою фінансового стану, є активи, зобов'язання і капітал.

У звіті про сукупний дохід елементами, безпосередньо пов'язаними з виміром результатів діяльності, є доходи і витрати.

Об'єкт, що відповідає визначенню елемента фінансової звітності, признається, якщо:

1) існує вірогідність того, що будь-які майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктами, будуть отримані (втрачені);

2) фактичні витрати на придбання або вартість об'єкту можуть бути надійно оцінені.

При оцінці відповідності статті цим критеріям і, отже, можливості його визнання у фінансовій звітності, Товариство враховує фактор суттєвості. Суттєвість залежить від розміру та характеру статті, яка оцінюється за конкретних обставин. Орієнтований поріг суттєвості становить:

-3% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу – для об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань та власного капіталу підприємства;

-2% чистого прибутку (збитку) – для доходів та витрат Товариства.

Фінансова звітність за 1 півріччя 2023 року представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства.

Фінансова звітність за 1 півріччя 2023 року є фінансовою звітністю загального призначення.

2.2. Відповідальність управлінського персоналу щодо підготовки фінансової звітності

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку, складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень та помилок.

Керівництво Товариства несе відповідальність за вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів, за прийняття обґрунтованих та зважених суджень та оцінок, за виконання вимог МСФЗ, а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відступів від них у звітності.

При складанні фінансової звітності за 1 півріччя 2023 року управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями (загальні збори Учасників), несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

2.3. Здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі

Фінансова звітність за 1 півріччя 2023 року була складена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Товариство буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, а також зможе реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання у ході звичайної діяльності.

Формуючи таке професійне судження, керівництво врахувало фінансовий стан, свої існуючі наміри, можливу фінансову підтримку з боку учасників Товариства, заплановану прибутковість діяльності у майбутньому і доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив поточної фінансової та економічної ситуації на майбутню діяльність Товариства.

На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень достатності його капіталу, а також на основі історичного досвіду, який свідчить, що короткострокові зобов'язання будуть погашені у ході звичайної діяльності Товариства.

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України в Україні введено воєнний стан із 24 лютого 2022 року Указом Президента України № 64/2022.

Тимчасово, на період дії правового режиму воєнного стану, можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини і громадянина, передбачені статтями 30 - 34, 38, 39, 41 - 44, 53 Конституції України, а також вводяться тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб в межах та обсязі, що необхідні для забезпечення можливості запровадження та здійснення заходів правового режиму воєнного стану, які передбачені частиною першою статті 8 Закону України "Про правовий режим воєнного стану".

Внаслідок запровадження воєнного стану для Товариства існують наступні ризики (список не є вичерпним):

- втрата майна (примусове відчуження майна для потреб держави в умовах правового режиму воєнного стану в установленому законом порядку, руйнування майна ворогом;
- знецінення нефінансових активів;
- оцінка запасів;
- резерви під кредитні втрати;
- визначення справедливої вартості;
- резерви під збиткові договори;
- плани реструктуризації;
- порушення кредитних умов (що має на увазі, в тому числі, вплив на класифікацію зобов'язань в якості довгострокових і короткострокових);
- безперервність діяльності;
- управління ризиком ліквідності;
- події після звітної дати;
- страхове відшкодування у зв'язку з перебоями в роботі бізнесу;
- виплати у зв'язку з безробіттям;
- зміна умов контрактів;
- податкові наслідки.

3. Застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)

Товариством фінансова звітність за 1 півріччя 2023 року підготовлена чітко та без будь-яких застережень, яка відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з урахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

Стандарти та інтерпретації, які були випущені та вступили в силу

При підготовці та складанні фінансової звітності за 1 півріччя 2023 року, Товариством

переглянуті нові стандарти та інтерпретації, які доречні до його операцій при складанні звітності, починаючи з 1 січня 2023 року.

Наступні нові стандарти, поправки до стандартів та тлумачення були видані та схвалені Європейським Союзом і набули чинності з 1 січня 2023 року або пізніше:

Виручка, отримана до початку запланованого використання активу, Обтяжливі договори – вартість виконання договору, Посилання на Концептуальну основу – зміни обмеженої сфери застосування до МСБО 16, МСБО 37 та МСФЗ 3, і Щорічні удосконалення МСФЗ 2018-2020 років – зміни МСФЗ 1, МСФЗ 9, МСФЗ 16 та МСБО 41 (опубліковані 14 травня 2020 року і вступають в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати). Ці стандарти, поправки до стандартів та тлумачення не мали суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства. Наступні зміни до стандартів, були опубліковані, але не схвалені Європейським Союзом:

Продаж чи внесок активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором – поправки до МСФЗ 10 та МСБО 28 (опубліковані 11 вересня 2014 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з дати, яка буде встановлена РМСБО, або після цієї дати).

Класифікація зобов'язань у короткострокові або довгострокові – поправки до МСБО 1 (опубліковані 23 січня 2020 року і вступають в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).

Поправки до МСБО 1 та МСФЗ Практичний Звіт 2: Розкриття облікових політик (опубліковані 12 лютого 2021 року і вступають в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).

Поправки до МСБО 8: Визначення бухгалтерських оцінок (опубліковані 12 січня 2021 року і вступають в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).

Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають в результаті однієї операції - Поправки до МСБО 12 (опубліковані 7 травня 2021 року і вступають в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).

Набуття чинності цих змін до стандартів не матиме істотного впливу на фінансову звітність Товариства.

Зміни до МСФЗ 16

Зміни передбачили можливість застосування орендарями практичного прийому і не оцінювати чи є орендні поступки, пов'язані з COVID-19, модифікацією.

Цей практичний прийом може застосовуватись лише до орендних поступок, що виникають як прямий наслідок спалаху коронавірусу, і лише за умови виконання всіх наступних умов:

- зміни в орендних платежах призводять до переглянутої суми компенсації за оренду, яка є такою самою або меншою, ніж сума компенсації, до змін;

- будь-яке зменшення орендних платежів впливає тільки на платежі, первісно призначені до сплати до 30 червня 2021 року або раніше (у березні 2021 року було опубліковано чергові зміни до МСФЗ 16, згідно з якими було подовжено цей термін на 1 рік - до 30.06.2022);

- немає суттєвих змін до інших умов оренди. Орендар, який використовує вищезазначений практичний прийом має розкрити цей факт у фінансовій звітності.

Орендар має використовувати практичний прийом ретроспективно, визнаючи кумулятивний ефект (вплив) від первісного застосування змін як коригування вхідного сальдо нерозподіленого прибутку (або іншого компоненту капіталу) на початок річного звітного періоду, в якому орендар вперше застосовує ці зміни. Орендар не повинен розкривати у звітному періоді, в якому вперше застосовує зміни, інформацію, що вимагається п. 28 (д) МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".

МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби"

У поточній редакції пункту 17 IAS 16 передбачено, щодо первісної вартості включаються витрати на перевірку активу, зменшені на суму чистих надходжень від продажу виробів, вироблених у процесі доставки та перевірки активу. Наприклад, витрати на тестування обладнання включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу зразків, отриманих у процесі тестування.

З 1 січня 2022 року забороняється вираховувати із собівартості основних засобів суми, отримані

від продажу вироблених виробів, тоді як компанія готує актив до використання за призначенням. Натомість компанія визнаватиме таку виручку від продажів та відповідні витрати у складі прибутку або збитку.

Доповнення в МСФЗ 16 стосуються обліку та розкриття інформації в частині надходжень за основними засобами до їх використання за призначенням.

Зокрема, змінами передбачено доповнення МСБО 16 новим пунктом 20А у розділі "Елементи собівартості":

"20А Можливо, що в процесі доставки об'єкта до розташування та приведення його в стан, які потрібні для його експлуатації відповідно до намірів керівництва, будуть вироблятися вироби (наприклад, зразки, виготовлені в процесі тестування належного функціонування активу).

Організація визнає надходження від продажу будь-яких таких виробів, а також первісну вартість цих виробів у складі прибутку або збитку відповідно до застосовних стандартів. Організація оцінює первісну вартість цих виробів відповідно до вимог оцінки, передбачених МСБО 2".

Окрім того, передбачено новий пункт у частині розкриття інформації:

"74А Якщо ця інформація не розкрита окремо у звіті про сукупний дохід, у фінансовій звітності також необхідно розкрити:

(а) суму компенсації, що надається третіми особами у разі знецінення, втрати або передачі об'єктів основних засобів, яка включена до складу прибутку чи збитку; і

(б) суми надходжень і витрат, включені до складу прибутку або збитку відповідно до пункту 20А, які відносяться до вироблених виробів, що не є результатом звичайної діяльності організації, а також інформацію про те, за якою статтею (якими статтями) звіту про сукупний дохід відображені такі надходження та витрати".

МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу"

1. МСФЗ 3 визначає, як компанія повинна враховувати активи та зобов'язання, які вона купує внаслідок об'єднання. МСФЗ 3 вимагає, щоб компанія посилалася на Концептуальні основи фінансової звітності, щоб визначити, що визнається активом чи зобов'язанням.

У поточній редакції з метою застосування МСФЗ 3 замість положень Концептуальних основ, випущених у 2018 році, покупці повинні використовувати визначення активу та зобов'язання та відповідні вказівки, викладені у Концепції, прийнятій Радою з МСФЗ у 2001 році. З 1 січня 2022 року оновлено посилання, відповідно до якого, покупці повинні посилатися на Концептуальні засади, випущені у 2018 році, для визначення того, що є активом чи зобов'язанням. 2. Також з 1 січня 2022 року запроваджено виняток, згідно з яким для деяких видів зобов'язань та умовних зобов'язань компанії, що застосовують МСФЗ 3, мають замість Концептуальної основи, застосовується посилання на МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Рада с МСФЗ очікує, що цей виняток залишиться в МСФЗ 3 доти, доки визначення зобов'язання в МСБО 37 відрізнятиметься від визначення в останній редакції Концептуальної основи. Рада планує розглянути можливість узгодження визначень в рамках проекту з внесення цільових удосконалень до МСБО 37.

МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи"

В даний час пункт 68 МСБО 37 не уточнює, які витрати слід включати в оцінку витрат на виконання контракту з метою оцінки того, чи цей договір є обтяжливим.

1 січня 2022 року до пункту 68 МСБО 37 внесено зміни, внаслідок яких встановлено, що витрати на виконання договору включають витрати, які безпосередньо пов'язані з цим договором і включають:

(а) додаткові витрати на виконання цього договору, наприклад, прямі витрати на оплату праці та матеріали; і

(б) розподілені інші витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договорів, наприклад, розподілену частину витрат на амортизацію об'єкта основних засобів, що використовується для виконання серед інших даного договору. У змінах також пояснюється, що до створення окремого резерву під обтяжливий договір організація визнає збиток від знецінення, понесений за активами, що використовуються під час виконання договору, а не за активами, виділеними на його виконання.

Застосування цих змін може призвести до визнання більшого обсягу резервів під обтяжливі

договори, оскільки раніше деякі організації включали витрати на виконання договору лише додаткові витрати.

Щорічні удосконалення МСФЗ, цикл 2018 - 2020 років:

МСБО 1 "Подання фінансової звітності"

Зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" стосуються класифікації поточних та довгострокових зобов'язань, зокрема:

уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо організація має право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців - це право має існувати на дату закінчення звітного періоду;

класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від ймовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом;

докладніше прописаний порядок оцінки обмежувальних умов (ковенантів).

Новий пункт у розділі "Короткострокові зобов'язання" викладено в такій редакції: "72А Право організації відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на дванадцять місяців після закінчення звітного періоду має бути реальним і має існувати на дату закінчення звітного періоду. Якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то це право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше." Зобов'язання класифікувалося як короткострокове виходячи з термінів його виконання, визначених умовами договору.

Слід зауважити, що внесені зміни пропонують класифікувати зобов'язання як довгострокове шляхом "продовження" строку за рахунок наявності права виконати його пізніше як мінімум через рік після звітної дати.

За результатами застосування змін до МСБО 1 класифікація частини короткострокових зобов'язань може бути переглянута та змінена на довгострокові.

МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки"

Зміни до МСБО 8 уточнюють різницю між змінами облікових політик та облікових оцінок, а також визначають облікові оцінки як монетарні суми у фінансових звітах, щодо яких є невпевненість в оцінці.

У тексті Змін наголошується на тому, зокрема, що:

зміни в облікових оцінках, що є наслідком нової інформації або нових розробок, не є виправленням помилок; результати зміни вхідних даних або методики оцінки є змінами в облікових оцінках, якщо вони не впливають із коригувань помилок минулих періодів; зміни в облікових оцінках можуть впливати лише на прибутки/збитки поточного періоду або поточного та майбутнього періодів.

МСБО 12 "Податки на прибуток"

Відстрочене податкове зобов'язання слід визнавати щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, крім тих випадків, коли такі різниці виникають від:

а) первісного визнання гудвілу, або

б) первісного визнання активу чи зобов'язання в операції, яка:

i) не є об'єднанням бізнесу;

ii) не має під час здійснення жодного впливу ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток);

iii) під час здійснення не призводить до виникнення тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню та вирахуванню, в рівних сумах.

Відстрочений податковий актив слід визнавати щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, до якого можна застосовувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню, за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив виникає від первісного визнання активу або зобов'язання в операції, яка:

а) не є об'єднанням бізнесу;

б) не впливає під час здійснення операції ні на обліковий прибуток, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток);

в) під час здійснення не призводить до виникнення тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню та вирахуванню, в рівних сумах.

На початку найбільш раннього порівняльного періоду суб'єкт господарювання повинен:

а) визнати відстрочений податковий актив в тій мірі, в якій є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, до якого можна застосовувати тимчасову різницю, що підлягає вирахуванню, та відстрочене податкове зобов'язання щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню та вирахуванню, пов'язаних з:

i) активами з правом використання та орендними зобов'язаннями, та

ii) витратами на виведення з експлуатації, відновлення та подібними зобов'язаннями та відповідними сумами, визнаними як частина вартості пов'язаного активу; та

б) визнає кумулятивний вплив першого застосування змін як коригування вхідного сальдо нерозподіленого прибутку (або іншого компонента капіталу) на цю дату.

4. Загальні положення щодо облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим. Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Єдині методологічні принципи ведення бухгалтерського обліку в АТ «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО» визначаються «Положенням про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку Товариства за міжнародними стандартами фінансової звітності», затвердженого Наказом Товариства.

Усі облікові політики, про які йдеться нижче, стосуються Товариства та його структурних підрозділів.

Облікова політика Товариства відповідає положенням МСФЗ, що вступили в силу на кінець 31.12.2022 року по відношенню до всіх періодів, які починаються з 01 січня 2023 року.

Відповідно до МСФЗ (IAS) 8 Товариство послідовно застосовує прийнятну облікову політику до аналогічних операцій, подій та умов, які відбулись за звітний період, що закінчився 30.06.2023 року.

При складанні даної фінансової звітності Товариством не здійснювалось дострокового застосування стандартів, поправок та пояснень, які були опубліковані, але не вступили в дію станом на 01 січня 2023 року.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії враховуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальними активами визнаються контрольовані Компанією немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством протягом періоду більше одного року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду іншим особам.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються за окремими групами:

-патенти;

-авторські права (в т.ч. на програмне забезпечення);

-ліцензії;

-торгові марки, включаючи бренди і назви публікацій.

Програмне забезпечення, яке є невіддільним і необхідним для забезпечення роботи устаткування,

враховується у складі цих об'єктів.

Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю (собівартістю), яка включає в себе вартість придбання та витрати, пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації. Собівартість внутрішньо створеного нематеріального активу складається з усіх витрат на створення, виробництво і підготовку активу до використання. Витрати на дослідження (науково - дослідницькі роботи) визнаються витратами в період їх виникнення.

Наступні витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо існує ймовірність того, що ці витрати приведуть до генерування активом майбутніх економічних вигод, які перевищать його первісно оцінений рівень ефективності і якщо ці витрати можна достовірно оцінити і віднести до відповідного активу.

Якщо подальші витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки первісної ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного терміну їх використання, але не більше 2 років.

Нарахування амортизації об'єкту нематеріального активу починається коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації. - з 1-го числа місяця, що настає за місяцем введення об'єкта в експлуатацію.

Амортизація припиняється з 1-го числа місяця, наступного за місяцем вибуття активу в наслідок наступних подій:

- класифікації активу як такого, що утримується для продажу (або включення до ліквідаційної групи, яка класифікується як утримувана для продажу) згідно з МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримані для продажу, та припинена діяльність»;
- припинення визнання активу.

Амортизація не припиняється, коли актив не використовується або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

При створенні нематеріальних активів власними силами, до собівартості можуть бути включені лише витрати на їх розробку, які відповідають вимогам МСФЗ (IAS) 38.

Основні засоби

Після визнання активом основні засоби Товариства обліковуються відповідно до МСБО 16 «Основні засоби». Основними засобами визнаються матеріальні активи Товариства, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року, первісна вартість яких більше 20000 грн., які використовуються у процесі виробництва, надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій, крім комп'ютерів і лічильників обліку споживання електричної та теплової енергії.

Основні засоби Товариства враховуються по об'єктно. Об'єкти основних засобів класифікуються по окремих класах. Незавершені капітальні інвестиції, які плануються до використання у складі основних засобів, до моменту початку експлуатації обліковуються в складі класу придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби.

Після первісного визнання, придбані основні засоби оцінюються за первісною вартістю, яка включає в себе вартість придбання і всі витрати, пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до експлуатації.

Строк корисного використання об'єктів основних засобів визначається відповідно термінів корисного використання за групами однорідних об'єктів основних засобів, які затверджені Товариством.

Термін корисного використання встановлюється на кожен об'єкт основного засобу та нематеріального активу при введенні його в експлуатацію .

Нарахування амортизації за об'єктами основних засобів, проводиться прямолінійним методом, виходячи із строку корисного використання цього об'єкта.

Нарахування амортизації об'єкту основних засобів починається, коли він стає придатним для використання, тобто, коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації. - з 1-го числа місяця, що настає за місяцем введення об'єкта в експлуатацію.

Амортизація не припиняється, коли актив не використовується або він вибуває з активного використання (період реконструкції, модернізації, добудування, консервації активу тощо), доки актив не буде амортизований повністю. Вартістю, що амортизується, вважається первісна чи переоцінена вартість необоротних активів, за винятком їхньої ліквідаційної вартості.

Ліквідаційна вартість - це сума коштів, яку Товариство очікує отримати за актив при його вибутті після закінчення терміну його корисного використання за вирахуванням витрат на його вибуття. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів дорівнює нулю, крім об'єктів, які плануються ліквідувати до кінця строку економічної експлуатації. У разі якщо ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів оцінити не представляється можливим або вона не істотна за сумами, ліквідаційна вартість не встановлюється.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонт основних засобів списуються на витрати періоду по мірі їх виникнення. Вартість істотних оновлень і вдосконалень основних засобів капіталізується.

У разі наявності факторів знецінення активів основні засоби відображаються за мінусом збитків від знецінення згідно МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Об'єкти, які плануються до використання в складі основних засобів, до моменту введення їх в експлуатацію обліковуються в складі капітальних інвестицій.

Амортизація розраховується прямолінійним методом для списання вартості кожного з активів протягом очікуваного строку їх експлуатації, як наведено нижче:

| | |
|--|--------------|
| Будівлі | 40-50 років; |
| Споруди | 50 років; |
| Передавальні пристрої | 25-40 років; |
| Машини та обладнання | 5-10 років; |
| Транспортні засоби | 10 років; |
| Інструменти, прилади, інвентар та інше | 4-10 років; |
| Програмне забезпечення | 2 роки. |

Основні засоби вартістю до 20 000 грн., відносяться до малоцінних необоротних матеріальних активів і амортизуються в розмірі 100% у першому місяці їх використання.

Товариство в обліку окремо розділяє активи основних засобів, незавершених капітальних інвестицій та запасів, та відображає їх окремо в активі форми №1 фінансової звітності.

Незавершені капітальні вкладення

Незавершені капітальні вкладення являють собою вартість основних засобів, робота над якими залишається не закінченою. До моменту введення цих активів в експлуатацію амортизація на них не нараховується.

Знецінення основних засобів протягом звітного періоду не було.

Вартість безоплатно отриманих активів збільшує загальний сукупний дохід за компонентами "прибутку або збитку", тобто в складі доходу того звітного періоду, в якому відбулося безоплатне отримання.

Первісне визнання безоплатно отриманих активів оцінюється за справедливою вартістю.

Запаси

Облік запасів здійснюється відповідно до МСБО 2 «Запаси».

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати кожне їх найменування.

Облік запасів у бухгалтерському обліку ведеться в кількісно - сумарному відображенні. Облік запасів на складі ведеться з застосуванням розроблених Товариством форм обліку товарно - матеріальних цінностей і малоцінних предметів.

Придбані (отримані) чи виготовлені запаси зараховуються на баланс підприємства по первісній вартості. Первісною вартістю запасів, придбаних за плату, вважається собівартість запасів, що складається з вартості придбання та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням. Транспортно-заготівельні витрати, зв'язані з придбанням запасів (якщо їх можна ідентифікувати), безпосередньо включаються в собівартість запасів і враховуються разом з ціною придбання на відповідних субрахунках рахунків 20,22,28 і інших рахунках запасів.

Запаси, від яких Товариство в майбутньому не одержить економічної вигоди, визначаються

неліквідними і списуються у вартісному вираженні з балансу.

Вартість матеріалів, отриманих від демонтажу основних засобів відображаються в бухгалтерському обліку як інший дохід.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

В процесі використання запасів у Товаристві використовується формула перше надходження – перший видаток» (ФІФО).

Балансова вартість реалізованих запасів визнається Товариством витратами того звітного періоду, в якому визнається дохід.

Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: собівартості або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації - це можлива ціна реалізації в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат по продажу.

Вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів терміном служби до одного року при відпуску їх в експлуатацію списується на витрати з подальшим обліком, протягом періоду експлуатації, на позабалансових рахунках.

Фінансові інвестиції та інші фінансові активи

Фінансові інвестиції обліковуються відповідно до МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» і МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». З метою складання фінансової звітності класифікуються по категоріях:

призначені для торгівлі;

утримуються до погашення;

наявні для продажу;

інвестиції в асоційовані компанії;

інші фінансові інвестиції.

Інвестиції, призначені для торгівлі, обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням її змін на прибуток або збиток.

Інвестиції, які мають фіксований термін погашення та утримуються до погашення обліковуються за амортизованою собівартістю.

Інвестиції, що не мають фіксованого терміну погашення, враховуються за собівартістю.

Інвестиції, наявні для продажу, обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням її змін на власний капітал. Інвестиції в асоційовані компанії обліковуються за долею методом. При існуванні наміру продажу, інвестиції в асоційовані компанії обліковуються як інші фінансові інвестиції за амортизованою собівартістю.

Фінансові активи після визнання вимірюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. При дисконтуванні відсоток визначається як ставка можливого залучення по інформації з сайту НБУ щодо середньоринкової ставки по кредитам.

Фінансові інвестиції відображаються в обліку та звітності відповідно до вимог МСФЗ.

Довгострокові інвестиції обліковуються за методом участі в капіталі за собівартістю придбання.

Фінансові активи, що знаходяться у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку чи збитку; позики і дебіторська заборгованість; інвестиції, що утримуються до погашення; фінансові активи, що є в наявності для продажу.

Товариство класифікує свої фінансові активи при їх первинному визнанні.

Фінансові активи первісно визнаються за справедливою вартістю, збільшеною в разі інвестицій, що не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по операції.

Вибуття фінансових інвестицій відображається в момент, коли Товариство втрачає контроль над даними інвестиціями.

Прибуток або збиток від вибуття фінансових інвестицій, відображаються у складі інших доходів / витрат у періоді вибуття і визначається як різниця між його балансовою вартістю та сумою виручки отриманої або належної до одержання.

Дебіторська та кредиторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, пред'явлені покупцям та іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (отримання очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість класифікується як торговельна дебіторська заборгованість (що виникає за реалізовані в ході здійснення звичайної господарської діяльності товари і послуги) і неторгові (інша) дебіторська заборгованість. Первісне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів. Поточною заборгованістю рахується заборгованість, яка виникає в ході нормального операційного циклу та буде погашено протягом 12 місяців після дати балансу.

Поточна дебіторська заборгованість враховується в балансі за чистою реалізаційною вартістю, визначеній як вартість дебіторської заборгованості за винятком резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів по споживачам розподілу електричної енергії розраховується за методом класифікації дебіторської заборгованості (сільгоспвиробники, населення, бюджет, ЖКГ, інші) по термінах її виникнення (із застосуванням коефіцієнта сумнівності для кожної групи боржників).

Величина резерву сумнівних боргів по іншій заборгованості розраховується виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

Величина резерву сумнівних боргів на дату балансу відображається як залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату.

Суттєве судження використовується для оцінки сумнівної дебіторської заборгованості та відповідного резерву під знецінення. Під час визначення сумнівної дебіторської заборгованості враховуються такі чинники, як поточна загальна економічна кон'юнктура, галузеві економічні умови, а також історичні дані по поведінку споживачів. Зміни в економіці, промисловості, а також у фінансовому стані конкретних споживачів можуть викликати необхідність коригування резервів сумнівної дебіторської заборгованості, відображених у фінансовій звітності. Резерв знецінення створюється в тих умовах, коли існує об'єктивне свідчення того, що Товариство не зможе отримати суми заборгованості. Сума резерву розраховується методом застосування коефіцієнта сумнівності виходячи з платоспроможності окремих (конкретних) дебіторів.

В тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення враховується по валовій сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

Якщо заборгованість є безнадійною, вона списується за рахунок відповідного резерву збитків від знецінення. Відшкодування раніше списаних сум обліковується як дохід.

Грошові потоки, пов'язані з дебіторською заборгованістю не дисконтуються, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Щодо торгової та іншої дебіторської заборгованості - Товариство піддається кредитним ризикам. Дебіторська заборгованість складається з великої кількості покупців у різних галузях, різних організаційно-правових форм та форм власності. Грунтуючись на історичних відомостях про управління невиконанням зобов'язань, управлінський персонал Товариства визначає рівень простроченості та знецінення дебіторської заборгованості, аби розглянути платоспроможність своїх контрагентів. Товариство проводить постійний моніторинг за невиконанням зобов'язань покупцями та іншими контрагентами.

ПДВ по закупівлям та реалізації

На всю реалізацію нараховується податок на додану вартість (ПДВ)- ставка складає 20%, окрім випадків, передбачених Податковим кодексом України.

Вхідний ПДВ може бути використаний для зменшення податкових зобов'язань по ПДВ.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках (на поточних рахунках та депозити), грошові документи та еквіваленти грошових коштів, що не обмежені у використанні. Відповідно до МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» грошові кошти та їх еквіваленти оцінюються за ринковим методом оцінки, а саме справедливою вартістю, що дорівнює їх

номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційним курсом Національного банку України. У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в банках (наприклад у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі не поточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного року.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають гроші на банківських рахунках Товариства, грошові кошти в дорозі, короткострокові інвестиції (терміном до 3-х місяців), депозити строком до 3-х місяців. Відомості про рух грошових коштів в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності подано з використанням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні види надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

Кредитний ризик грошових коштів вважається незначним, оскільки Товариство працює з авторитетними банками.

Забезпечення та резерви

Для забезпечення відшкодування наступних (майбутніх) витрат у Товаристві створюється резерв на виплату відпусток працівникам. Суми внесків на соціальне страхування включаються до резерву відпусток. Резерв визначається щомісяця як добуток суми фактично нарахованої зарплати та коефіцієнту резервування з урахуванням відповідної суми відрахувань на ЄСВ по кожному працівнику. На дату річної фінансової звітності залишок резерву переглядається і, за необхідності, коригується (збільшується або зменшується) з урахуванням кількості невідпрацьованих днів та середньомісячної заробітної плати за кожним працівником.

Товариство щоквартально відповідно до МСФЗ 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», аналізуючи наявні потенційні судові справи, претензії та за можливості достовірного визначення зобов'язання створює забезпечення судових витрат, які можуть призвести до фінансових наслідків, та в майбутньому вимагатимуть витрат грошових коштів.

Проте, якщо Товариством проаналізовано судові справи та претензії і не плануються дії до оскарження судових рішень, то для формування забезпечення підстави будуть відсутніми.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, інша поточна дебіторська заборгованість враховується в балансі по чистій вартості, визначеної як сума дебіторської заборгованості за винятком резерву сумнівних боргів.

Для визначення величини резерву сумнівних боргів по такій дебіторській заборгованості використовується метод застосування коефіцієнта сумнівності виходячи з платоспроможності окремих (конкретних) дебіторів.

Коефіцієнти сумнівності для нарахування резерву сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги (по основній діяльності)

| Кількість днів прострочки | 0-90/ | 91-180 / | 181-270/ | 271-360 / | 361- 540/ | 541-1080/ | >1080 |
|---------------------------|--|----------|----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| Побутовий споживач | 0/ | 25%/ | 35%/ | 50%/ | 75%/ | 90%/ | 100% / |
| Юридичний споживач | 0/ | 15%/ | 25%/ | 35%/ | 50%/ | 75%/ | 100%/ |
| Коментар | До 3 міс./3-6 міс./6-9 міс./9-12 міс./12-18 міс./18-36/ більше 36 міс. | | | | | | |

З метою запобігання завищення активів у фінансовій звітності Товариства створюється резерв знецінювання виробничих запасів у розмірі суми неліквідних запасів. Резерв переглядається на дату квартальної фінансової звітності.

Довгострокова дебіторська заборгованість - сума дебіторської заборгованості, яка не виникає в ході нормального операційного циклу та буде погашена після дванадцяти місяців. Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі, за їх теперішньою вартістю з урахуванням дисконту.

При визнанні дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості застосовується мінімальна річна ставка НБУ, складна ставка дисконту застосовується поденно. Нарахування суми дисконту відображається у складі фінансових витрат, при погашенні заборгованості в складі фінансових доходів.

Пенсійні зобов'язання

Товариство сплачує єдиний соціальний внесок у відповідності до чинного законодавства. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

Виплати працівникам

Всі виплати працівникам у Товаристві відображаються як поточні, відповідно до МСФЗ (IAS) 19 «Виплати працівникам».

Оренда

Керівництвом прийнято рішення за договорами, в яких виступає орендарем Товариство, не застосовувати, вимоги параграфів 22-49 МСФЗ 16 «Оренда» до:

а) короткострокової оренди; та

б) оренди, за якою базовий актив є малоцінним.

В такому випадку до короткострокової оренди чи оренди, за якою базовий актив є малоцінним, Товариством визнаються орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди або на іншій систематичній основі.

Товариство вирішило використовувати звільнення від визнання договорів оренди, строк оренди за якими на дату початку оренди складає не більше 12 місяців і котрі не містять опціону на купівлю (короткострокова оренда), а також для договорів оренди, в яких базовий актив має низьку вартість (оренда активів з низькою вартістю). Правила обліку цих видів оренди залишаються подібними до існуючих, тобто Товариство продовжує класифікувати таку оренду як операційну оренду.

Оренда, при якій у орендодавця залишається суттєва частина ризиків та вигід, пов'язаних з володінням активами, вважається операційною орендою. Виплати по операційній оренді (за вирахуванням будь-яких пільг, отриманих від орендодавця) відносяться на витрати прямолінійним методом протягом строку оренди.

Орендна плата за договорами оренди не є остаточно фіксованою, а підлягає коригуванню. Такий платіж у розумінні МСФЗ 16 є змінним. Не всі змінні платежі призводять до появи орендного зобов'язання на початок дії орендної угоди. Відповідно до параграфа 27 МСФЗ 16 на дату початку оренди в оцінку орендного зобов'язання включаються лише ті змінні платежі, які залежать від індексу чи ставки, первісно оцінені з використанням такого індексу чи ставки на дату початку оренди. Плата за договорами оренди землі державної або комунальної власності залежить від нормативної грошової оцінки. Нормативна грошова оцінка не є індексом або ставкою в розумінні МСФЗ 16, таким чином:

- орендне зобов'язання на початок оренди не визнається;
- активу з права користування також визнано не буде;
- поточні орендні платежі обліковуються в тому ж режимі як і до запровадження МСФЗ 16.

Нормативна грошова оцінка не є індексом або ставкою тому що:

- згідно з методологією визначення НГО її визначають або відносно стандартного доходу від оренди, або застосуванням стандартного прибутку до витрат на землеустрій, поділеного на норми капіталізації з коефіцієнтами коригування;
- вхідні дані для таких розрахунків беруть із досліджень державних інститутів, пов'язаних із дослідженнями землі та оцінкою, державними реєстрами та кадастровими базами даних;
- НГО оновлюють принаймні один раз на кожні 5-7 років (для земельних ділянок сільськогосподарського призначення та населених пунктів) та 7-10 років (для несільськогосподарських земель);
- ПКУ обмежує орендну плату як "знизу" так і "зверху";
- для цілей розрахунку податку на землю НГО має бути скоригована через індексацію на основі

індексу споживчих цін залежно від року, коли востаннє оновлено НГО.

Висновок: суму орендних платежів за договорами оренди землі формують переважно з огляду на фінансові інтереси влади, а не коливання ринкових умов. Отже, орендні платежі можна розглядати як змінні платежі, що не залежать від індексу або ставки, тобто не відображають зміни ринкових ставок оренди.

Визнання доходів та витрат

Основний вид діяльності при складанні фінансової звітності АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО" - це надання послуг з розподілу електричної енергії.

Доходи від діяльності з розподілу електричної енергії визнаються за тарифами на послуги з розподілу, які встановлює (формує) Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, відповідно до Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії та Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії. Товариство не має права змінювати тарифи без згоди НКРЕКП.

Витрати накопичуються в бухгалтерському обліку на відповідних субрахунках по видах витрат (рахунки 8*) в системі SAP ERP.

Для узагальнення інформації про витрати, пов'язані з ліцензованою діяльністю з розподілу електричної енергії за регульованим тарифом використовується субрахунок 232 «Виробничі витрати на розподіл електричної енергії». Накопичені витрати закриваються на дебет субрахунку 901 «Собівартість розподілу електроенергії».

Витрати інших допоміжних виробництв відображаються на субрахунку 235 «Витрати на виготовлення готової продукції». Витрати, зібрані на цьому субрахунку, закриваються у дебет відповідних рахунків, призначених для обліку витрат на виготовлення матеріальних активів.

Витрати на ремонтні роботи некапітального характеру (ремонт основних засобів) відображаються на субрахунку 236 «Ремонт власних об'єктів ОФ». Витрати на ремонтні роботи орендованих основних засобів відображаються на субрахунку 237 «Ремонт орендованих об'єктів ОФ».

Для обліку виробничих накладних витрат на організацію виробництва, управління дільницями, підрозділами використовується рахунок 911 «Загальновиробничі витрати на розподіл електричної енергії».

Витрати по інших видах господарської діяльності по наданню робіт і послуг на сторону відображаються на субрахунках:

903 «Собівартість послуг, пов'язаних з основною (ліцензійною) діяльністю»;

90351 «Собівартість послуг по стандартному приєднанню»;

90352 «Собівартість послуг по нестандартному приєднанню»;

949 «Собівартість послуг, не пов'язаних з основною діяльністю».

Для відображення витрат, пов'язаних з управлінням та обслуговуванням Товариства, здійснюваних апаратом управління, використовується субрахунок 920 «Адміністративні витрати».

Для відображення інших витрат операційної діяльності використовується відповідний робочий план рахунків.

Закупівлі

Відповідно до Закону України «Про ринок електричної енергії», оператори систем розподілу не закуповують електроенергію для споживачів та не здійснюють продаж електроенергії споживачам. Закупівля електроенергії здійснюється виключно для власних господарських потреб та з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на структурні одиниці.

Електроенергія для власних господарських потреб відноситься на витрати по методу нарахування при підписанні з постачальником щомісячного акту передачі електроенергії.

Купівля електроенергії з метою компенсації технологічних витрат здійснюється відповідно до Закону "Про ринок електричної енергії на декількох сегментах ринку, а саме - ринок на добу наперед (РДН), внутрішньодобовий ринок (ВДР), ринок двосторонніх договорів (РДД) та балансуєчий ринок (БР). Нарухування витрат здійснюється щомісячно при підписанні актів

купівлі-продажу електроенергії.

Негрошові операції

Справедлива вартість витрат і доходів, які відносяться Товариством до негрошових операцій з товарами та послугами, обліковується як збільшення активів Товариства, зменшення його зобов'язань, або включається в звіт про прибутки та збитки в залежності від характеру товарів та послуг, що надаються іншим учасником операції.

Пов'язані сторони

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони» пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати або у значній мірі впливати на операційні та фінансові рішення іншої сторони. При розгляді питання, чи є сторони пов'язаними сторонами, до уваги береться зміст взаємовідносин сторін, а не лише юридична форма.

Згідно до п.17 МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони» Товариство розкриває інформацію про компенсації провідному управлінському персоналу, яка подається загальною сумою, а також для кожної із наведених далі категорій:

- короткострокові виплати працівникам
- виплати по закінченню трудової діяльності;
- інші довгострокові виплати;
- виплати при звільненні;
- платіж на основі виплат.

Виплат при звільненні, виплат по закінченні трудової діяльності, інших довгострокових виплат, виплат на основі акцій у Товариства не було.

Податки на прибуток

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного і відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за рік розрахованого за правилами податкового законодавства України.

Відстрочений податок визнається в сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована у зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів і зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами активів і зобов'язань.

Відстрочені податки на прибуток розраховуються за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку зобов'язань. Відстрочені податкові активи і зобов'язання визначаються по ставкам податку, які повинні застосовуватися в періоді, коли буде реалізований актив або виконано зобов'язання, виходячи ЗТ ставок податку, яка будуть на дату балансу (2023 рік - 18%, 2022 рік- 18 %).

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які, як очікується, будуть доступні в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо станом на звітну дату.

Відстрочені податкові активи відображаються тільки в тому випадку, якщо існує ймовірність того, що наявність майбутнього оподатковуваного прибутку дозволить реалізувати відкладені податкові активи або якщо зможуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

Тимчасові різниці по податку на прибуток розраховуються за підсумками року та відображаються в річній фінансовій звітності.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, яка відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Всі інші податки, окрім податку на прибуток, обліковуються в складі операційних витрат.

Товариство не має невизначеності щодо підходів до податку на прибуток.

Звітні сегменти

Обліковою політикою Товариства та відповідно до МСФЗ (IFRS) 8 «Операційні сегменти» передбачено:

- господарський сегмент включає розподіл електроенергії;
- географічний сегмент це географічний збутовий сегмент, який виділяється за територіальним місцем збуту продукції.

Пріоритетним сегментом визнається господарський сегмент.

Товариство у складі фінансової звітності не надає інформацію про кожен операційний сегмент, оскільки сегменти, ідентифіковані у відповідності з пунктами 5-10 IFRS 8 "Операційні сегменти" не перевищують кількісні пороги, описані в пункті 13 стандарту.

Політика управління фінансовими ризиками

Опис основних ризиків та невизначеностей.

Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства. Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам: кредитний ризик, управління капіталом, ризик ліквідності, ринковий ризик, валютний ризик.

Основні ризики, властиві діяльності Товариства:

-ринковий ризик: розуміється імовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання доходів унаслідок несприятливої зміни курсів іноземних валют, процентних ставок, вартості ресурсів. Зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи та зобов'язання. Так регулятор ринку НКРЕКП встановлює державні регульовані ціни і тарифи на послуги з розподілу електричної енергії;

-ризик втрати ліквідності: товариство не зможе виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань. Фактором, який може негативно вплинути на ліквідність підприємства у майбутньому, є невчасна оплата «захищеними споживачами» спожитої електричної енергії, згідно «Порядку забезпечення постачання електричної енергії захищеним споживачам» затвердженої Кабінетом Міністрів України Постановою № 1209 від 27.12.2018 року.

-кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується

дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів;
- світові спади економіки (військові конфлікти, пандемія та інші).

При здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

5. Суттєві облікові судження та оцінки

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Судження.

У процесі застосування облікової політики керівництвом Товариства, крім облікових оцінок, були зроблені певні судження, які мають суттєвий вплив на суми, відображені у фінансовій звітності. Такі судження зокрема включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності Товариства.

Невизначеність оцінок.

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на дату балансу, які несуть у собі ризик виникнення необхідності внесення коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Ризики, пов'язані з податковим та іншим законодавством.

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, розвивається по мірі переходу до ринкової економіки. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших державних органів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалась всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були нараховані та сплачені. Забезпечення за судовими справами не створювалися.

Резерв сумнівної заборгованості.

Товариство регулярно перевіряє стан дебіторської, кредиторської та іншої заборгованості, передплат, здійснених постачальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності активів.

Керівництво Товариства використовує своє компетентне судження для оцінки суми будь-яких збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів.

Товариство здійснює оцінку виходячи з історичних даних та об'єктивних ознак зменшення корисності.

У процесі застосування облікової політики, керівництвом підприємства були зроблені певні судження, які мають суттєвий вплив на суми, які визнані у фінансовій звітності. Такі судження зокрема включають:

- судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ;
- судження щодо основних засобів;
- судження щодо запасів;
- судження щодо відстрочених податків;
- судження щодо дебіторської заборгованості;
- судження щодо забезпечень;
- судження щодо справедливої вартості фінансових інструментів;
- судження щодо податків;
- інші судження.

Основні припущення, оцінки судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень, в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрату Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Операції, що не регламентовані МСФЗ, в звітному періоді не здійснювались.

6. Розкриття інформації, підтверджує статті бухгалтерського обліку, які подані у фінансовій звітності за 1 півріччя 2023 року

6.1. Основні засоби

Основними засобами визнаються матеріальні активи Товариства, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року, первісна вартість яких більше 20000 грн. Основні засоби Товариства враховуються по об'єктах. Об'єкти основних засобів класифікуються по окремих класах.

Після первісного визнання, придбані основні засоби оцінюються за первісною вартістю, яка включає в себе вартість придбання і всі витрати, пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до експлуатації.

За 1 півріччя 2023 року з ОЗ відбулися такі зміни: тис. грн.

Найменування показників/ Облікові групи/ Будівлі та споруди (103)/ Машины та обладнання (104)/ Інструменти, прилади, інвентар (меблі) (106)/ Транспортні засоби (105)/ Інші основні засоби (101 рах.)/ Бібліотечні фонди (111)/ МНМА (112)/ Всього
На 01.01.2023 р.

Первісна вартість/1 490 672/1 009 516/177 400/109 521/2 483/464/285 279/3 075 335

Накопичена амортизація 606 222/269 076/91 115/62 666/0/464/285 279/1 314 822

Залишкова вартість 884 450/740 440/86 285/46 855/2 483/0/0/1 760 513

Дооцінка 0/0/0/0/0/0/0/0/

Первісна вартість 0/0/0/0/0/0/0/0/

Надходження за період

Первісна вартість 14696/23582/1214/0/0/0/853/40345

Інші зміни 0/0/0/0/0/0/0/0/

Первісна вартість 0/0/0/0/0/0/0/0/

Накопичена амортизація 0/0/0/0/0/0/0/0/

Залишкова вартість 0/0/0/0/0/0/0/0/

Вибуття за період

Первісна вартість 13/68/82/0/0/2/622/787

Накопичена амортизація 8/45/82/0/0/2/622/759

Залишкова вартість 5/23/0/0/0/0/0/28

Інше вибуття за період 0/0/0/0/0/0/0/0/

Первісна вартість 0/0/0/0/0/0/0/0/

Накопичена амортизація 0/0/0/0/0/0/0/0/

Залишкова вартість 0/0/0/0/0/0/0/0/

Нарахування амортизації 22536/17230/10504/3429/0/0/853/54552

Інші зміни

На 30.06.2023р.

Первісна вартість 1 505 355/ 1 033 030/ 178 532/ 109 521/ 2 483/ 462/ 285510/3 114 893

Накопичена амортизація 628 750/ 286 261/ 101 537/ 66 095/ 0/ 462/ 285 510/1 368 615

Залишкова вартість 876 605/ 746 769/ 76 995/ 43 426/ 2 483/ 0/0/1 746 278

За 2022 рік з ОЗ відбулися такі зміни: тис.грн.

Найменування показників/ Облікові групи: Будівлі та споруди (103)/ Машины та обладнання (104)/ Інструменти, прилади, інвентар (меблі) (106)/ Транспортні засоби (105)/ Інші основні засоби (101 рах.)/ Бібліотечні фонди (111)/ МНМА (112)/ Всього

На 01.01.2022р.

Первісна вартість 1 277 601/966 086/154 654/114 196/2 483/466/226 353/2 741 839

Накопичена амортизація 566 720/ 235 024/74 033/57 244/0/466/226 353/1 159 840

Залишкова вартість 710 881/731 062/80 621/56 952/2 483/0/0/1 581 999

Дооцінка 0/0/0/0/0/0/0/0/

Первісна вартість 0/0/0/0/0/0/0/0/

Надходження за період

Первісна вартість 212 821/44 080/22 953/0/0/0/59 132/338 986

Інші зміни 26/84/0/0/0/0/0/110

Первісна вартість 510/0/0/0/0/0/0/510

Накопичена амортизація 108/0/0/0/0/0/0/108

Залишкова вартість 402/0/0/0/0/0/0/402

Вибуття за період

Первісна вартість 286/224/207/4 675/0/2/206/5 600

Накопичена амортизація 195/223/207/1 983//0/2/206/2 816

Залишкова вартість 91/1/0/2 692/0/0/0/2 784

Інше вибуття за період

Первісна вартість 0/510/0/0/0/0/0/510

Накопичена амортизація 0/108/0/0/0/0/0/108

Залишкова вартість 0/402/0/0/0/0/0/402

Нарахування амортизації 39 589/34 383/17 289/7 405/0/ 59 132/157 798

Інші зміни 0/0/0/0/0/0/0

На 31.12.2022р.

Первісна вартість 1 490 672/1 009 516/177 400/109 521/2 483/464/285 279/3 075 335

Накопичена амортизація 606 222/269 076/91 115/62 666/0/464/285 279/1 314 822

Залишкова вартість 884 450/740 440/86 285/46 855/2 483/0/0/1 760 513

Основні засоби передані в заставу

Відповідно до п.74 а) МСБО 16 « Основні засоби» Товариство розкриває інформацію про те, що АТ «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО» було укладено Генеральний кредитний договір за № 445/2020/ВОД-КБ-ГКД від 27.11.2020 р. з Заставодержателем АБ «Укргазбанк» та додаткові договори до нього.

Заставодержателю АБ «Укргазбанк» Товариством були передані в заставу основні засоби для використання їх в якості забезпечення зобов'язань відповідно до Генерального Кредитного договору № 445/2020/ВОД-КБ-ГКД від 27.11.2020 р. відкритого для Товариства та ТОВ «ЕНЕРА ВІННИЦЯ», ТОВ «ЕНЕРА СХІД» та Генерального Кредитного договору № 446/2020/СМОД-КБ-ГКД від 18.12.2020 р. відкритого для АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО» та ТОВ «ЕНЕРА СУМІ».

Інвентарний номер/Опис основного засобу/Первісна вартість (ПрВ)/Знос/Балансова вартість

100002/БУДІВЛЯ СКЛАДА/59 006,61/-51 993,45/7 013,16

100004/БУДІВЛЯ ГАРАЖА/394 556,61/-276071,07/118 485,54

500003/БУДІВЛЯ ГАРАЖНИХ МАЙСТЕРЕНЬ/137 075,40/-72 025,96/65 049,44

500009/СКЛАД ПАВІЛЬОН/24 796,00/-14 149,47/10 646,53

600160/"Будівля ЗРУ-10кВ ПС ""Південна""м.Він"/69 868,00/-69 868,00/0,00

600699/Будівля складу РБД Пирогова 131/52 611,00/-52 611,00/0,00

600985/1Будівля ЗРУ-ОПУ ПС 35/10кВ "Центральна"/39 635,00/-3 313,96/36 321,04

600991/1Будівля ОПУ ПС 110/10кВ "Нова"/44 826,00/-3 735,50/41 090,50

606587/Прохідна ВВЕМ вул.Пирогова 131/2 693,00/-2 693,00/0,00

606588/Вироб.буд-я маслоочищення з прибудовою Пирогова 131/12 290,00/-12 290,00/0,00

606589/Адмінбудівля № 1, тамбур, Пирогова 131/52 398,00/-52 398,00/0,00

606590/Майстерні служб підст.з прибудовою Пирогова 131/96 342,00/-96 342,00/0,00

606591/Прибудова котельної і склад для зберігання кисню/2 454,12/-2 126,72/327,40

606592/Адмінбудівля №2 зал служби, техбібліотека/150 866,09/-143 607,82/7 258,27

606593/Склад ПММ, вул.Пирогова 131/15 609,00/-15 609,00/0,00

606594/Буд.СМТ та гараж 6 бокс. з прибудовою Пирогова 131/74 990,00/-72 170,34/2 819,66

606595/Гараж ВВЕМ прибудови, Пирогова 131/21 247,00/-19 206,66/2 040,34

606597/Будівля ОДС та СДТУ, прбуд., буд. ЗРУ, підвал/179 830,00/-179 830,00/0,00

606651/Адмінбудівля № 3 Пирогова 131/179 936,00/-179 936,00/0,00

610270/1Будівля ЗРОП ПС 35/10кВ "Уладово-Люленці"/2 970,00/-310,67/2 659,33

617409/Склад їдальні, підвал 3, Пирогова 131/267 950,00/-168 420,18/99 529,82

618883/Будівля виробничих служб СДУК і АСУ Пирогова 131/238 261,00/-169 217,41/69 043,59

619171/Вир. будівля, майстерні, їдальня, вироб тех відділ/92 869,00/-54 741,21/38 127,79

619189/Будівля ЗРУ ПС 110/35/10кВ Шаргород/198 000,00/-108 747,09/89 252,91

637845/1Будівля ЗРОП ПС 35/10кВ "Якимівка"/3 700,00/-777,31/2 922,69

637846/1Будівля ЗРОП ПС 35/10кВ "Фронтівка"/4 770,00/-498,96/4 271,04

638127/1Будівля ОПУ ПС 110/10кВ "Ямпіль"/35 777,00/-2 991,40/32 785,60

642984/1Будівля ЗРОП ПС 110/10кВ "Гнатків"/2 890,00/-302,29/2 587,71

V00006/БУДІВЛЯ АДМІНІСТРАЦІЇ ВЕАТ/511 561,41/-281 237,82/230 323,59

V00007ГАРАЖІ ЛЕГКОВИХ АВТОМАШИН/39 054,50/-19 838,56/19 215,94

600207/ПС 110/35/10кВ Південна м.Вінниця Пирогова 131/5 599 499,51/-1 932 527,36/3 666 972,15

600224/ПС 110/10кВ Східна м.Вінниця Індустріальний пр4/5 374 167,16/-1 356 340,41/4 017 826,75

600234/ПС 110/10кВ Північна Вінниця Тарнагородського/2 021 166,98/-869 298,64/1 151 868,34

600255/ПС 110/35/10кВ Жмеринка/13 188 302,45/-4 907 025,86/8 281 276,59

600985/ПС 35/10кВ Центральна Вінниця вул.Першотравнева/8 834 273,43/-2 562 232,48/6 272 040,95
600991/ПС 110/10кВ Нова м.Вінниця в.Федорова 10/2 872 904,46/-1 409 869,12/1 463 035,34
600995/ПС 35/10кВ Гущенці/897 417,15/-293 181,33/604 235,82
601169/ПС 110/35/10кВ Шаргород/11 684 211,11/-3 455 743,82/8 228 467,29
603610/ПС 110/10кВ Курортна/23 119 303,40/-2 749 710,17/20 369 593,23
605089/ПС 35/10кВ Демидівка/4 023 405,87/-941 793,40/3 081 612,47
605328/ПС 35/10кВ Жуківці/1 335 073,00/-217 450,14/1 117 622,86
606065/ПС 35/10кВ Уладівка/10 130 056,89/-2 090 668,82/8 039 388,07
606149/ПС 35/10кВ Багринівці/4 257 622,25/-858 050,48/3 399 571,77
606906/ПС 35/10кВ Лаврівка/8 080 625,50/-2 016 818,30/6 063 807,20
607632/ПС 110/35/10кВ Сигнал/14 970 130,30/-3 997 593,15/10 972 537,15
609134/ПС 35/10кВ Тиврів/4 621 822,90/-1 221 341,91/3 400 480,99
609196/ПС 35/10кВ Красне/8 050 611,31/-1 087 924,61/6 962 686,70
610245/ПС 35/10кВ Радівка/6 620 637,81/-1 251 868,75/5 368 769,06
610270/ПС 35/10кВ Уладово-Люленці/7 287 614,35/-5 499 002,14/1 788 612,21
612169/ПС 110/10 "Могилів-Подільський"/31 016 495,22/-4 645 185,15/26 371 310,07
612548/ПС 110/35/10кВ Яришів/2 382 240,68/-628 464,43/1 753 776,25
618741/ПС 110/10кВ Дубові Махаринці/30 056 569,59/-3 360 946,03/26 695 623,56
637842/ПС 35/10кВ Оратів/6 019 899,09/-1 338 395,75/4 681 503,34
637845/ПС 35/10кВ Якимівка/4 086 750,62/-629 156,98/3 457 593,64
637846/ПС 35/10кВ Фронтівка/3 173 165,34/-765 478,06/2 407 687,28
638127/ПС 110/10кВ Ямпіль/8 125 296,40/-3 301 158,28/4 824 138,12
639343/ПС 110/10кВ Сорока/10 080 532,00/-2 189 719,62/7 890 812,38
639523/ПС 35/10кВ Слободище/4 097 455,16/-803 297,93/3 294 157,23
640416/ПС 35/10кВ Ситківці/3 366 697,28/-721 514,05/2 645 183,23
640432/ПС 35/10кВ Потоки/3 636 509,37/-761 234,33/2 875 275,04
640760/ПС 35/10кВ Гайсин/9 402 537,16/-2 024 645,61/7 377 891,55
641331/ПС 110/35/10кВ Липовець/15 597 018,52/-3 842 852,97/11 754 165,55
64214/2ПС 110/35/10кВ Бершадь/1 599 525,19/-896 420,89/703 104,30
642731/ПС 35/10кВ Новофастів/4 880 975,53/-1 037 154,99/3 843 820,54
642971/ПС 110/35/10кВ Гайсин/21 114 628,44/-5 711 516,70/15 403 111,74
642975/ПС 110/35/10кВ Ладижин/1 153 533,21/-792 762,22/360 770,99
642984/ПС 110/10кВ Гнатків/9 598 693,28/-2 465 075,61/7 133 617,67
642989/ПС 110/10кВ Брацлав/7 694 780,76/-2 143 083,43/5 551 697,33
18164/Будівля Винницького РЕМ Пирогова.174/525 280,04/-400 568,39/124 711,65
22942/Будівля проходної Він.ЕМ.вул.Пирогова.174/67 350,26/-26 788,75/40 561,51
9972/VN04/Будівля ЕМ служби ліній. вул. Пирогова. 174/122 909,98/-97 818,40/25 091,58
124/Будівля контори ЕМ м.Іллінці/157 748,77/-73 704,29/84 044,48
2021/6Будівля туалета м.Липовець/3 994,80/-2 239,97/1 754,83
341/Будівля РЕП м.Липовець/342 852,78/-262 113,15/80 739,63
462/Будівля гаража на 4 бокси м.Іллінці/185 351,00/-159 002,62/26 348,38
463/Будівля виробничо-адміністративна м.Іллінці/643 879,86/-528 459,30/115 420,56
201/Будівля контори РЕМ м.Бершадь/1 263 337,04/-1 003 275,47/260 061,57
209/Будівля гаража легкових автомашин/90 136,78/-77 917,42/12 219,36
1783/Будівля майстерні механ.РЕМ с.Балки/151 079,87/-151 079,87/0,00
1812/Будівля РЭЛ Барського РЕМ с.Балки/337 734,00/-279 370,54/58 363,46
2595/Будівля гаража на 8 а/м с.Балки вул.Заводська.4/644 258,82/-191 840,13/452 418,69
2600/Допоміжне виробниче приміщення с.Балки Заводська 5/7 114,00/-7 114,00/0,00
10001/Будівля гаража цигл.Ж/Б РЕМ КАЛИНІВКА/812 057,03/-812 057,03/0,00
10005/Будівля.РЕМОНТНО ПРОИЗВ.БАЗИ/487 513,26/-319 986,34/167 526,92
19080/Будівля виробнича/45 801,00/-30 505,33/15 295,67
Всього: 328 949 380,70/-83 327 405,77/245 621 974,93

6.2. Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 01.01.2023 року загальна вартість незавершених капітальних інвестицій складає 49486 тис. грн.

Протягом 1 півріччя 2023 року в АТ «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО» роботи виконувалися підрядним та господарським способом по виробничій галузі.

За звітний період загальна сума капітальних інвестицій становить 40693 тис. грн., з них:

- капітальне будівництво 16632 тис. грн.;
- придбання (виготовлення) машин, обладнання, інвентарю, транспорту, будівель і споруд 2138 тис. грн.;
- придбання інших необоротних матеріальних активів 1782 тис. грн.;
- придбання нематеріальних активів - 0 тис. грн.;
- інші 20141 тис. грн.

Залишок незавершених капітальних інвестицій станом на 30.06.2023 року становить 48886 тис. грн.

Дані за 2022 рік руху та залишку капітальних інвестицій

Станом на 01.01.2022 року загальна вартість незавершених капітальних інвестицій складає 38405 тис. грн.

Протягом 2022 року роботи в АТ «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО» виконувалися підрядним та господарським способом по виробничій галузі.

За звітний період загальна сума капітальних інвестицій становить 358756 тис. грн., з них:

- капітальне будівництво 141779 тис. грн.;
- придбання (виготовлення) машин, обладнання, інвентарю, транспорту, будівель і споруд 17952 тис. грн.;
- придбання інших необоротних матеріальних активів 61111 тис. грн.;
- придбання нематеріальних активів 7254 тис. грн.;
- інші 130660 тис. грн.

Залишок незавершених капітальних інвестицій станом на 31.12.2022 року становить 49486 тис. грн.

6.3. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи не відносяться до основних засобів відображені по первісній вартості і складаються з прав на програмні забезпечення. Амортизація нараховується прямолінійним методом.

| тис.грн. | Станом на 30.06.2023 р. | Станом на 31.12.2022 р. |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Первісна вартість | 51079 | 51079 |
| Накопичена амортизація | 44028 | 39435 |
| Залишкова вартість | 7051 | 11644 |

Переоцінка нематеріальних активів у 1 півріччі 2023 році не проводилася. Нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності Товариство не має. В заставу нематеріальні активи не передавалися та за рахунок зовнішнього цільового фінансування не придбавалися.

Зміни в обліку нематеріальних активів в 1 півріччі 2023 році.

тис. грн.

| Найменування показників | Станом на 31.12.2022 р | Станом на 31.12.2021 р. |
|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Первісна вартість | 51079 | 43825 |
| Накопичена амортизація | 39435 | 31235 |
| Залишкова вартість | 11644 | 12590 |
| Надходження за період | | |
| Надходження | 0 | 7254 |
| Вибуття за період | | |
| Первісна вартість | 0 | 0 |

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Накопичена амортизація | 0 | 0 |
| Залишкова вартість | 0 | 0 |
| Амортизація за період | | |
| Нарахована амортизація за період | 4593 | 8200 |
| | На 30.06.2023 р. | На 31.12.2022 р. |
| Первісна вартість | 51079 | 51079 |
| Накопичена амортизація | 44028 | 39435 |
| Залишкова вартість | 7051 | 11644 |

6.4. Інші інвестиції

В Товаристві станом на 30.06.2023 року в обліку на рахунку 143* рахуються фінансові інвестиції в сумі 1 155 330 грн. АТ «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО» придбало акції іменні прості згідно додаткової угоди від 29.04.21р у Голубицького Сергія Германовича в кількості 3 штуки по ринковій вартості 110 грн на суму 330 грн 00 коп, та згідно додаткової угоди від 29.04.21р у ГОЛУБИЦЬКОЇ Надії Феодосіївни в кількості 10 500 штук на суму 1 155 000,00. Загальна сума придбаних акцій складає 1 155 330,00 грн.

6.5. Запаси

Балансова вартість запасів станом на 30.06.2023 року складає 29619 тис. грн., станом на 31.12.2022 р. складала 22668 тис. грн., у тому числі :

| | Станом на 30.06.2023 року | Станом на 31.12.2022 року (тис.грн.) |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| Сировина і матеріали | 17542 | 14433 |
| Паливо | 5497 | 4851 |
| Запасні частини | 4689 | 3377 |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 1891 | 7 |
| Товари | 0 | 0 |
| Всього по ряд .1100 балансу | 29619 | 22668 |

6.6. Гроші та їх еквіваленти

Станом на 30.06.2023 р.та в складі грошей та їх еквівалентів, обліковуються грошові кошти які розміщені на поточних рахунках банків. Грошові кошти розміщуються у банках, які є надійними. (тис.грн.)

| Найменування | Станом на 30.06.2023р | Станом на 31.12.2022 р |
|--|-----------------------|------------------------|
| Грошові кошти на поточних рахунках в національній валюті | 97774 | 101799 |
| Всього | 97774 | 101799 |

Довідка про рух коштів на банківських рахунках АТ "Вінницяобленерго" за 1 півріччя 2023 року

грн. 00 коп.

| Перелік банків | С-до на 31.12.2022 р | Д-т оборот | К-т оборот | С-до на 30.06.2023р. |
|----------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|
| Філія ВОУ "Ощадбанк" | 20845124,83 | 102 882 407,61 | 123 570 404,33 | 157 128,11 |
| АТ "МР банк" | 677,43 | 0 | 0 | 677,43 |
| АТ "Райффайзен Банк" | 198475,65 | 213 652 605,35 | 213 731 801,19 | 119 279,81 |
| АТ "Пумб" | 1464,71 | 100 276 629,53 | 100 113 877,87 | 164 216,37 |
| АТ "ОТП Банк" | 67011133,36 | 242 709 535,38 | 309 030 267,99 | 690 400,75 |
| АТ КБ "ПриватБанк" | 99416,55 | 2 550 235,40 | 2 549 424,46 | 100 227,49 |
| АТ "Укргазбанк" | 13642428,35 | 2 900 511 336,05 | 2 817 611 266,63 | 96 542 497,77 |
| АТ "Банк Альянс" | 3,86 | 0 | 0 | 3,86 |
| Всього | 101798724,74 | 3 562 582 749,32 | 3 566 607 042,47 | 97 774 431,59 |

обороти по тех. рахунках 0,00 1 643 014 757,41 1 643 014 757,41 0,00

6.7. Дебіторська заборгованість по основній діяльності, інша дебіторська заборгованість та інші оборотні активи Товариство визнає торговельну заборгованість в момент переходу права власності на товар, коли підприємство передало покупцеві істотні ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар, за підприємством не залишається ні подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ні ефективний контроль за проданими товарами.

Довгострокова дебіторська заборгованість включає заборгованість, яка буде погашена у строк, що перевищує дванадцять місяців із дати балансу, у тому числі:

Станом на 30.06.2023 року тис.грн./ Станом на 31.12.2022 року тис.грн.
заборгованість за видані позики робітникам підприємства 33/33

Склад поточної дебіторської заборгованості (тис. грн.):

| | Станом на 30.06.2023 | Станом на 31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Дебіторська заборгованість по основній діяльності по розрахункам з іноземними підприємствами | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість по основній діяльності по розрахункам з підприємствами України | 814355 | 523 439 |
| Фінансова дебіторська заборгованість : | | |
| за виданими авансами | 47043 | 63706 |
| по розрахункам з бюджетом: Всього | 99 | 4 050 |
| в тому числі з ПДВ | 0 | 0 |
| з податку на прибуток | 0 | 3966 |
| пільги, субсидії | 0 | 0 |
| плата за землю | 0 | 0 |
| ПДФО | 7 | 0 |
| виплати мобілізованим | 84 | 84 |
| виплати постраждалим внаслідок Чорнобильської катастрофи та інша | 8 | 0 |
| інша поточна дебіторська заборгованість | 66568 | 66 193 |
| Всього по ряд.балансу 1125+1130+1135+1155 | 928065 | 657 388 |

Загальна сума поточної дебіторської заборгованості, що буде погашена протягом дванадцяти місяців із дати балансу складає 880923 тис. грн., у тому числі заборгованість за товари, роботи, послуги : 814355 тис. грн.

На підставі проведеного аналізу фінансового стану контрагентів вся дебіторська заборгованість підлягає відшкодуванню.

Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» у звіті про фінансовий стан на кінець звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю/Методики оцінювання/Вхідні дані

Грошові кошти/ Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості./Офіційні курси НБУ

Дебіторська заборгованість/Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за собівартістю, в подальшому визнається за справедливою вартістю./Контрактні умови,

ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Інструменти капіталу/Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх собівартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Метод оцінки – ринковий підхід/.Офіційні біржові курси організаторів торгів палату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня.

Товариство використовує ієрархію справедливої вартості згідно вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Деякі принципи облікової політики Компанії та правила розкриття інформації вимагають визначення справедливої вартості як фінансових, так і не фінансових активів і зобов'язань. При оцінці справедливої вартості активу або зобов'язання Компанія застосовує, наскільки це можливо, відкриті ринкові дані.

Оцінки справедливої вартості відносяться до різних рівнів ієрархії справедливої вартості залежно від вхідних даних, що використовуються в рамках відповідних методів оцінки:

- Рівень 1: котирування (без коригувань) на активних ринках для ідентичних активів чи зобов'язань.
- Рівень 2: вхідні дані, крім котирувань, що увійшли до Рівня 1, які є відкритими для активу або зобов'язання або прямо (тобто як ціни), або опосередковано (тобто визначені на основі цін).
- Рівень 3: вхідні дані для активу чи зобов'язання, що не ґрунтуються на відкритих ринкових даних (закриті вхідні дані). Якщо вхідні дані, використані для оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання, можуть бути віднесені до різних рівнів ієрархії джерел визначення справедливої вартості, оцінена справедлива вартість відноситься в повному обсязі до найнижчого рівня ієрархії джерел визначення справедливої вартості, який є суттєвим для всієї оцінки. Протягом 1 півріччя 2023 року та порівняльного 2022 року не було змін між рівнями ієрархії справедливої вартості.

Справедлива вартість всіх фінансових активів та зобов'язань оцінена як вартість, що несуттєво відрізняється від їх балансової вартості на 30 червня 2023 р. та 2022 року. Розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» (тис. грн.)

| | Справедлива вартість 30.06.2023р | Справедлива вартість 31.12.2022р |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Грошові кошти на поточному рахунку | 97774 | 101799 |
| Інструменти капіталу (частки) поточні | | |
| фінансові інвестиції | 31750 | 27230 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 66568 | 66193 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 814355 | 523439 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками за видними авансами | 47043 | 63706 |

Розшифровка рахунку 352 «Інші поточні фінансові інвестиції»

Станом на 30.06.2023 року на балансі АТ «Вінницяобленерго» рахуються інвестиційні сертифікати придбані у в АТ «Чернігівобленерго» згідно договору № БВ 47/21 від 21.12.2021 р. в кількості 27 штук по 15 003,00 грн на загальну суму 405 081,00 грн.

АТ «Вінницяобленерго» 17 травня 2023 року придбало інвестиційні сертифікати іменні в ТОВ «КОМ КОНСУЛЬТАНТ» згідно договору № БВ 09/23 від 11.05.2023 р. в кількості 2 089 штук по 15 004,50 грн на суму 31 344 400,50 грн.

31.03.2023 році було здійснено переоцінку інвестиційних сертифікатів в кількості 27 штук по справедливій вартості 15 003,50 грн. Сума дооцінки складає 13,50 грн. та 30.06.2023 року було здійснено переоцінку інвестиційних сертифікатів в кількості 27 штук по справедливій вартості 15 004,50 грн. Сума дооцінки складає 27,00 грн.

Станом на 30.06.2023 року на балансі Товариства рахується фінансові інвестицій в кількості 2116 штук по ціні 15004,50 грн на загальну суму 31 748 522,00 грн.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

6.8.Кредиторська заборгованість

Станом на 30 червня 2023 року Товариство не має кредиторської заборгованості по довгостроковим фінансовим зобов'язанням, але має поточну заборгованість по фінансовим зобов'язанням в сумі 42 533 тис. грн.

На 1 січня 2023 року - дату складання звітності - зобов'язання за даним договором складає 41 330 000 (сорок один мільйон триста тридцять тисяч) гривень, ліміт кредитування подовжено до 31 січня 2023 року, згідно з додатковою угодою від 29 грудня 2022 року за № 4 до додаткового договору № 445/2020/ВОД-КБ-ГКД-ВКЛ2.

Заборгованість по сплаті відсотків та комісії – відсутня.

Загальна сума поточної кредиторської заборгованості станом на 30 червня 2023 року складає 1 144 178 тис.грн., на 31 грудня 2022 року складає 953 819 тис. грн., у тому числі:

Станом на 30.06.2023 р. Станом на 01.01.2023р.

| | | |
|--|-----------|---------|
| короткострокові кредити банків | 42 533 | 41 330 |
| поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями : | | |
| поточна заборгованість за товари, роботи, послуги | 591 779 | 416 379 |
| по розрахунках з бюджетом | 44 077 | 33 357 |
| по розрахунках з оплати праці | 31454 | 37836 |
| по розрахунках зі страхування | 13 441 | 13 249 |
| по розрахунках з одержаних авансів | 196 214 | 190279 |
| по розрахунках з учасниками по дивідендам | 403 | 403 |
| інші поточні зобов'язання | 224 277 | 220 986 |
| Всього по ряд. балансу | | |
| 1600+1615+1620+1625+1630+1635+1640+1690 | 1 144 178 | 953 819 |

Кредиторська заборгованість з основної діяльності складається із заборгованості за товари, роботи, послуги та одержаних авансів станом на 30.06.2023 року у сумі 787 992 тис. грн., а станом на 31.12.2022 року заборгованість складала 606 658 тис. грн.

6.9. Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

6.10.Забезпечення

Товариство створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

За 1 півріччя 2023 року проаналізувавши існуючі судові справи Товариство створило

забезпечення на судові витрати відповідно до МСФЗ 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Станом на 30.06.2023 року були створені наступні забезпечення:

під невикористані відпустки у сумі 46 355 тис. грн.

під судові витрати у сумі 924 тис. грн.

Всього 47 279 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 року були створені наступні забезпечення:

під невикористані відпустки у сумі 39 859 тис. грн.

6.11. Відстрочені податкові зобов'язання та активи

Розрахунок податку на прибуток за 2023-2022 роки здійснювався згідно з міжнародними стандартами бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Податкового кодексу України.

Станом на 30.06.2023 року Станом на 31.12.2022 року

тис.грн.

тис.грн.

Відстрочені податкові зобов'язання:

на початок звітного року 318 -

Відстрочені податкові активи - 34

на початок звітного року

Використано відстрочених податкових зобов'язань

за рахунок поточного податку на прибуток - -

Використано відстрочених податкових активів

за рахунок поточного податку на прибуток - 352

Використано відстрочених податкових

зобов'язань на збільшення резерву переоцінки пенсійних

та довгострокових соціальних

зобов'язань за рахунок іншого капіталу в дооцінках - -

Використано відстрочених податкових зобов'язань на списання дооціненого основного засобу

за рахунок дооцінки основних засобів - -

Відстрочені податкові зобов'язання:

на кінець звітного року 318 318

Відстрочені податкові активи: на кінець звітного року - -

6.12. Податок на прибуток від звичайної діяльності

Податок на прибуток від звичайної діяльності розраховується згідно вимог МСБО 12 «Податки на прибуток». тис.грн. Витрати по податку на прибуток включають:

1 півріччя 2023 р.

1 півріччя 2022 р.

Податок на прибуток – поточний 21143 32751

Використано відстрочених податкових активів

за рахунок поточного податку на прибуток - -

Використано відстрочених податкових зобов'язань

за рахунок поточного податку на прибуток - -

Витрати з податку на прибуток за рік: Форма №2 21143 32751

Податок на прибуток розраховувався згідно українського податкового законодавства зі ставкою 18%.

6.13. Інформація за сегментами

Основним і пріоритетним видом діяльності Товариства у 1 півріччі 2023 року є розподіл електроенергії.

Отримані доходи за 1 півріччя 2023 року являються операційним сегментом і становлять 1 603 038 тис.грн.

Тобто всі фінансові результати формуються за одним операційним сегментом і представлені в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) за 1 півріччя 2023 року .

Інші доходи формуються за рахунок іншої операційної діяльності. Ці доходи є несуттєвими для Товариства, і розкриття інформації за цим сегментом не є доречним.

Оскільки Товариство надає тільки послуги з розподілу електроенергії, деталізація за видами продукції не здійснюється, оскільки така інформація не надається органам, відповідальним за прийняття управлінських рішень.

Географічні сегменти представляють формування виручки Товариства від розподілу електроенергії на території України (Вінницька область):

тис.грн.

| Регіон | 1 півріччя 2023 року | 1 півріччя 2022 року |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Регіони України (Вінницька область) | 1 603 038 | 1 520 864 |
| Всього | 1 603 038 | 1 520 864 |

Основні виробничі потужності Товариства знаходяться в місті Вінниця та Вінницькій області. В кожному районному центрі Вінницької області Товариство має відокремлені структурні підрозділи, які отримують дохід від надання послуг з розподілу електроенергії. Тому доходи та активи за виробничим сегментом відносяться в основному до одного географічного регіону - Вінницька область.

6.14. Доходи та витрати

Згідно вимогам МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», на підприємстві дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- підприємство передало покупцеві істотні ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;
- за підприємством не залишається ні подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ні ефективний контроль за проданими товарами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що підприємству поступлять економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- витрати, які були, або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг (виконаних робіт) визнається в тому періоді, в якому надаються послуги, виконуються роботи за датою складання акта або іншого документа, який підтверджує обсяг виконаних послуг (робіт).

Аналіз доходів по категоріях показника

тис.грн. Найменування

| | За 1 півріччя 2023р. | За 1 півріччя 2022 р. |
|--|----------------------|-----------------------|
| Дохід від надання послуг розподілу | 1 569 761 | 1 484 555 |
| Дохід від реалізації реактивної електроенергії | 30 881 | 23 461 |
| Дохід від реалізації електроенергії для врегулювання небалансів електроенергії | 2 396 | 12 848 |
| Всього (Форма №2 ряд.2000) | 1 603 038 | 1 520 864 |

У статті «Собівартість реалізованої продукції» - витрати сформовані і містять фактичні прямі виробничі витрати та загальновиробничі витрати.

| Тис.грн. Найменування показника | За 1 півріччя 2023р. | За 1 півріччя 2022 р. |
|--|----------------------|-----------------------|
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) всього, у тому числі: | 1 472 275 | 1 303 864 |
| вартість купованої електроенергії (ТВЕ) | 692 265 | 510842 |
| Собівартість реалізації е/ен для врегулювання небалансів паливо, у т.ч.: | 0 | 0 |
| вугілля | 0 | 0 |
| газ | 0 | 0 |
| мазут | 0 | 0 |
| паливо-мастильні матеріали | 21 210 | 16518 |
| послуги виробничого характеру, у тому числі: | 217 969 | 191187 |
| транзит електронергії | 10 359 | 10265 |
| ремонтні роботи | 1 940 | 2596 |
| Роботи підряд.та суб.під.способом: | -436 | 0 |

| | | |
|--|--------|--------|
| послуги водопостачання | 103 | 99 |
| послуги з наладки, обслуговування та випробування обладнання | 550 | 238 |
| послуги лабораторій | 0 | 0 |
| інші послуги | 0 | 2 |
| плата за послуги учасників ринку е/е | 872 | 334 |
| послуги передачі е/е | 87867 | 77548 |
| послуги з диспетчр(оперативно-технічного) управління | 116715 | 100105 |
| сировина і допоміжні матеріали, у т.ч.: | 12720 | 12735 |
| Збір за використання водних ресурсів | 0 | 0 |
| енергія зі сторони | 15077 | 12875 |
| інші комунальні послуги (опалення) | 44 | 38 |
| витрати на оплату праці | 356530 | 382237 |
| відрахування на соціальні заходи | 76957 | 82050 |
| амортизація необоротних активів | 57928 | 75560 |
| податки, збори, обов'язкові платежі, у т.ч.: | 9286 | 7368 |
| плата за забруднення навколишнього середовища | 1 | 1 |
| плата за землю | 7395 | 5676 |
| інші обов'язкові платежі (внески на регулювання) | 1891 | 1691 |
| витрати на оплату службових відряджень | 710 | 569 |
| страхування працівників | 0 | 441 |
| страхування | 639 | 662 |
| зв'язок | 2664 | 2473 |
| спецхарчування | 0 | 0 |
| підготовка кадрів | 12 | 4 |
| інші витрати | 8264 | 8305 |

Згідно МСБО 1 в звіті доходи або витрати показані згорнуто по ідентичним операціям. Витрати визнаються на основі зв'язку між понесеними витратами і одержаним доходом від конкретних статей.

Склад інших операційних доходів та витрат за 1 півріччя 2023 року та порівняльне 1 півріччя 2022 року наведено в наступних таблицях:

Інші операційні доходи

тис.грн.

| Найменування показника | За 1 півріччя 2023р. | За 1 півріччя 2022р |
|--|----------------------|---------------------|
| Операційна оренда активів | 11063 | 10582 |
| Операційна курсова різниця | - | - |
| Реалізація оборотних активів | 746 | 899 |
| Штрафи, пені, неустойки | 9 | 79 |
| Утримання об'єктів житлово-комунального та соціально-культурного призначення | 0 | 0 |
| Доходи від іншої операційної діяльності (додаткові роботи та послуги) та інші доходи | 75198 | 53766 |
| Всього (Форма №2 ряд.2120) | 92223 | 65326 |

Інші операційні витрати

тис.грн.

| Найменування показника | За 1 півріччя 2023р. | За 1 півріччя 2022р |
|--|----------------------|---------------------|
| Операційна оренда активів | 387 | 477 |
| Операційна курсова різниця | - | - |
| Реалізація оборотних активів | 90 | 811 |
| Штрафи, пені, неустойки | 223 | 145 |
| Утримання об'єктів житлово-комунального та соціально-культурного призначення | 134 | 70 |

| | | |
|--|-------|-------|
| Резерв сумнівних боргів | 0 | 6370 |
| Витрати від іншої операційної діяльності (додаткові роботи та послуги) та інші витрати | 30456 | 23886 |
| Всього (Форма №2 ряд.2180) | 31290 | 31915 |

У статті «Адміністративні витрати» - відображено загальногосподарські витрати, пов'язані з управлінням і обслуговуванням підприємства (витрати на утримання адміністративно-управлінського персоналу - на заробітну плату, на їх службові відрядження, на утримання основних засобів, охорону, юридичні, аудиторські послуги та інші).

"Адміністративні витрати"

тис. грн.

| Найменування показника | За 1 півріччя 2023р. | За 1 півріччя 2022р |
|--|----------------------|---------------------|
| Матеріальні витрати | 1 481 | 1131 |
| Канцелярські товари | 3 | 1 |
| Витрати на оплату праці | 53 288 | 57076 |
| Витрати на соцстрахування | 8 765 | 8598 |
| Витрати на відрядження | 23 | 92 |
| Податки, збори (обов'язкові платежі) | 536 | 622 |
| Витрати на розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків | 279 | 78 |
| Витрати на рекламу та дослідження ринку (маркетинг) | 0 | 0 |
| Підготовка кадрів | 18 | 27 |
| Витрати на оплату семінарів | 16 | 8 |
| Періодичні видання | 26 | 38 |
| Витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, факс тощо) | 14 | 16 |
| Аудиторські послуги | 1 200 | 0 |
| Юридичні послуги | 49 | 1 |
| Консультаційні послуги | 0 | 0 |
| Послуги з оцінки майна | 0 | 0 |
| Послуги з оцінки землі | 0 | 0 |
| Представницькі витрати | 0 | 0 |
| Витрати на проведення річних зборів | 0 | 0 |
| Послуги реєстратора | 0 | 0 |
| Інші загально- корпоративні витрати | 0 | 0 |
| Амортизація необоротних активів | 700 | 721 |
| Ремонт | 44 | 79 |
| Оренда | 1 759 | 721 |
| Страхування майна | 62 | 103 |
| Електроенергія | 4 717 | 2074 |
| Інші витрати на утримання необоротних активів (опалення, водопостачання, водовідведення, повірка приладів) | 932 | 2477 |
| Витрати на врегулювання спорів у судових органах | 1009 | 48 |
| Витрати на пожежну, сторожеву охорону, на забезпечення правил техніки безпеки | -3 | 19 |
| Транспортні послуги | 0 | 0 |
| Вартість безкоштовно наданих працівникам управління комунальних послуг | 0 | 0 |

| | | |
|---|--------|-------|
| Суми грошової компенсації | | |
| за ненадання безкоштовного житла | 0 | 0 |
| Страхування працівників | 0 | 50 |
| Витрати на медичне обслуговування працівників | 0 | 0 |
| Витрати на оприлюднення річного звіту | 0 | 0 |
| Витрати на комп'ютеризацію облікових робіт | 0 | 0 |
| Інші витрати | 686 | 598 |
| Разом | 75 601 | 74578 |

Інші фінансові доходи тис.грн.
Найменування показника

| | За 1 півріччя 2023р. | За 1 півріччя 2022р |
|--|----------------------|---------------------|
| Дисконт по дебіторській заборгованості | - | - |
| Всього (форма №2 ряд.2220) | - | - |
| Інші фінансові витрати | тис.грн. | |
| Найменування показника | | |

| | За 1 півріччя 2023р. | За 1 півріччя 2022р |
|---|----------------------|---------------------|
| Відсотки банку по кредиту | 4225 | 1177 |
| Ефект дисконту по довгострокових активах та зобов'язаннях | - | - |
| Всього (форма №2 ряд.2250) | 4225 | 1177 |

6.15. Рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 1 півріччя 2023 року складений та передбачає визначення руху грошових коштів за прямим методом.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках до запитання та інші короткотермінові високоліквідні інвестиції з початковим терміном розміщення не більше трьох місяців.

Залишок грошових коштів по Товариству становить:

Станом на 30.06.2023 року 97774 тис.грн.

Станом на 31.12.2022 року 101799 тис.грн.

Чистий рух грошових коштів в 1 півріччі 2023 року склав: у тому числі, за рахунок:

операційної діяльності: 20790 тис.грн.

інвестиційної діяльності: 0 тис.грн.

фінансової діяльності: -24815 тис.грн.

Чистий рух грошових коштів в 1 півріччі 2022 році склав: у тому числі за рахунок,

операційної діяльності: 55521 тис.грн.

інвестиційної діяльності: 0 тис. грн.

фінансової діяльності: -33314 тис.грн

Рух грошових коштів у результаті операційної діяльності за 1 півріччя 2023 року визначався за сумою надходжень від операційної діяльності та сумою витрачання на операційну діяльність грошових коштів, за даними записів їх руху на рахунках бухгалтерського обліку:

надходження грошових коштів: 1760881 тис.грн.

витрачання грошових коштів: 1740091 тис.грн.

Аналогічні показники за 1 півріччя 2022 року склали:

надходження грошових коштів: 1913967 тис.грн.

витрачання грошових коштів 1858446 тис.грн.

Рух грошових коштів у результаті інвестиційної та фінансової діяльності за 1 півріччя 2023 року визначався за даними записів їх руху на рахунках бухгалтерського обліку:

надходження грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності 0 тис.грн.
витрачання грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності 0 тис.грн.
надходження грошових коштів у результаті фінансової діяльності: 42533 тис.грн.
витрачання грошових коштів у результаті фінансової діяльності : 67348 тис.грн.

Аналогічні показники за 1 півріччя 2022 року склали:

інвестиційної діяльності: 0 тис.грн.

витрачання грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності: 0 тис.грн.

надходження грошових коштів у результаті фінансової діяльності: 197000 тис.грн.

витрачання грошових коштів у результаті фінансової діяльності 230314 тис.грн.

6.16. Власний капітал Товариства

Статутний капітал АТ «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО» сформований повністю і становить 30 974 тис. гривень (номінальна вартість) та розділений на 3097366 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. кожна.

Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО».

Інформація про осіб, що володіють 5% та більше акцій АТ «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО»:

№ п/п/Найменування юридичної (фізичної) особи/Код за ЄДРПОУ/Місце знаходження/Кількість акцій/Від загальної кількості акцій/Вид акцій

1/ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ-НІСТЮ "ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ"/31443937/91021, квартал Гайового, б. 35 А, м. Луганськ, Луганська обл./1 548 683/50%/проста, бездокументарна іменна

2/GARENSIA ENTERPRISES LIMITED/HE 251633/Nafpliou, б. 15, оф. 2nd Floor, Limassol, 3025/695 145/22,44%/проста, бездокументарна іменна

3/ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ-НІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА" (Закритий не диверсифікований пайовий інвестиційний фонд "ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-ФОНД АКЦІЙ")/34486135/01030, м. Київ, вул. Б.Хмельницького б. 19-21/774330/ 24,99%/проста, бездокументарна іменна

4/Інші (менше 5% в Статутному капіталі)/-/-/79 208/2,57%/проста, бездокументарна іменна
Всього /-/-/ 3 097 366/100%/

У 1 півріччі 2023 року не відбулося змін у статутному капіталі, тому як на 01.01.2023 року так і на 30.06.2023 року він складає 30 974 тис. грн.

Товариство визнає резервний фонд у складі власного капіталу, сформований відповідно до Статуту підприємства. Розмір резервного капіталу за 1 півріччя 2023 року не змінився та становить 5 142 тис. грн.

Капітал у дооцінках та додатковий капітал.

Значну частину власного капіталу складає капітал у дооцінках, який станом на 30.06. 2023 року склав 166 420 тис. грн.

Даний капітал включає суми індексації балансової вартості основних засобів та незавершеного будівництва електричних мереж, суми дооцінки основних засобів при проведенні індексації об'єктів житлового фонду відповідно до наказів Міністерства будівництва, архітектури та житлово - комунального господарства України.

До складу нерозподіленого прибутку включається сума амортизації дооцінок об'єктів основних засобів з одночасним зменшенням капіталу у дооцінках. За 1 півріччя 2023 року ця сума склала 5 929 тис. грн.

Таким чином за 1 півріччя 2023 року капітал у дооцінках зменшено на 5 929 тис. грн.

Додатковий капітал у 1 півріччі 2023 року зменшився на 317 тис. грн. і на кінець звітного року склав 97 455 тис. грн.

Резервний капітал.

Резервний капітал підприємства сформований згідно з установчими документами в розмірі 5 142 тис. грн. за рахунок прибутку.

Нерозподілений прибуток.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2022 р. складав 1 436 404 тис. грн.

В 1 півріччі 2023 року до складу нерозподіленого прибутку включена сума амортизації дооцінки основних фондів в сумі 5 929 тис. грн., та за результатами господарської діяльності Товариство отримало прибуток за 1 півріччя 2023 року який складає 91 411 тис. грн.

Таким чином, нерозподілений прибуток підприємства станом на 30.06.2023 р. становить 1 533 744 тис. грн.

Порядок розподілу нерозподіленого прибутку встановлюється Зборами акціонерів.

7. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

В ході своєї діяльності Товариство може піддаватися низці фінансових ризиків, серед яких ринковий ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності. Загальна програма управління ризиками націлена на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу на фінансові результати Товариства тих ризиків, які піддаються управлінню або не є профільними для діяльності Товариства.

Кредитний ризик.

На діяльність Товариства може мати вплив ризик того, що одна зі сторін операцій з фінансовими інструментами стане причиною понесення фінансових збитків іншої зі сторін, в наслідок невиконання своїх зобов'язань по договору. Кредитний ризик виникає у результаті кредитних та інших операцій Товариства з контрагентами, в наслідок яких створюються фінансові активи.

Кредитний ризик пов'язан з грошовими коштами та їх еквівалентами, фінансовими інструментами, а також з операціями з клієнтами, включаючи непогашену дебіторську заборгованість та зобов'язання за операціями. Товариство не може вибирати своїх клієнтів, а зобов'язане надавати послуги з розподілу електричної енергії усім споживачам та постачальникам у межах своєї розподільчої мережі. Керівництво регулює строки дебіторської заборгованості та створює резерв сумнівних боргів. Рівень кредитного ризику затверджується та регулюється в оперативному режимі окремо для усіх значимих клієнтів.

Ринковий ризик.

Ринкові ризики можуть виникати у зв'язку з відкритими позиціями по іноземній валюті, відсотковим активам та зобов'язанням, ін.. що перебувають під впливом значних ринкових змін. Ризик ліквідності.

Товариство аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками та планує свою ліквідність, залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Основним джерелом коштів Товариства були кошти, отримані від споживачів за послуги з розподілу електроенергії - основного виду діяльності Товариства.

8. Управління капіталом

Впродовж 2022 року та 1 півріччя 2023 року Дирекції акціонерного товариства довелося працювати в доволі складних умовах, які в значній мірі залежали від непрості економічної ситуації в енергетичній галузі та військового стану у державі в цілому. Нам вдалося зберегти не тільки стабільність роботи підприємства, але й у складних умовах максимально забезпечити прибуткову діяльність Товариства, що є одним з головних досягнень минулого року.

У звітному періоді активна діяльність Дирекції акціонерного товариства здійснювалась за декількома напрямками, а саме:

-забезпечення стабільної 100-відсоткової оплати послуг розподілу, а також повернення боргів за спожиту електроенергію і недопущення накопичення нової заборгованості;

-утримання на досягнутому нормативному рівні втрат електричної енергії в мережах при її розподілі споживачам;

-виконання в повному обсязі запланованих заходів інвестиційної програми та ремонтів технологічного обладнання електромереж;

-забезпечення одержання прибутку не нижче запланованого рівня.

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і

реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Ключові питання та поточні рішення, що впливають на обсяг і структуру капіталу, а також джерела його формування, розглядаються управлінським персоналом. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання усіх видів капіталу; розроблення загальної стратегії управління капіталом. Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу та зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність, щоб і надалі забезпечувати отримання доходу для Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства відповідно своєї діяльності;
- дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу відображеного в балансі.

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності: складає - 30974 тис. грн.

Зареєстрований капітал (оплачений капітал) складає - 30974 тис. грн.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) станом на 30.06.2023 р. -1 533 744 тис. грн.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) станом на 31.12.2021р. - 1 436 404 тис. грн.

Власний капітал Товариства станом на 30.06 2023 року складає 1 833 735 тис.грн., у тому числі:

Власний капітал Товариства на кінець 2022 року складав 1 742 641 тис.грн., у тому числі: тис. грн.

| | Станом на 30.06.2023 р. | Станом на 31.12.2022 р. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Статутний капітал | 30 974 | 30 974 |
| Капітал у дооцінках, який складається з резерву переоцінки основних засобів: | 166 420 | 172 349 |
| Додатковий капітал | 97 455 | 97 772 |
| Резервний капітал | 5 142 | 5 142 |
| Нерозподілений прибуток на кінець звітного періоду становить | 1 533 744 | 1 436 404 |
| Всього по розділу 1 Власний капітал | 1 833 735 | 1 742 641 |

Фінансова звітність за 1 півріччя 2023 року підписана керівництвом Товариства.

9. Пов'язані сторони

Інформація щодо пов'язаних сторін станом на 30.06.2023:

1.Перелік суб'єктів господарювання, які пов'язані з Товариством відносинами контролю, та опис зв'язків між ними:

1.1Суб'єкти господарювання, які здійснюють контроль над Товариством, та опис зв'язків між ними:

1.1.1. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ», здійснює прямий вирішальний вплив на господарську діяльність Товариства завдяки праву, яке забезпечує вирішальний вплив на формування складу, результати голосування та рішення органів управління Товариства;

- адреса для листування: вул. Свободи, 1 Б, м. Старобільськ, Луганська обл., 92702, Україна;

- розмір частки (паю, акцій) у статутному капіталі Товариства – 15 486 830,00 грн., що складає 50,00% Статутного капіталу Товариства;
 - відсоток голосів у вищому органі управління Товариства – 50,00%;
 - повноваження призначати керівників Товариства – наявні;
 - відсоток одержуваного прибутку від діяльності Товариства - 50,00%, згідно Статуту Товариства прибуток розподіляється Загальними зборами акціонерів.
- Згідно рішення Загальних зборів прибуток не розподілявся.

1.1.2.SAMNATO ENTERPRISES LIMITED [САМНАТО ЕНТЕРПРАЙЗИС ЛІМІТЕД], здійснює опосередкований (через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ») вирішальний вплив на господарську діяльність Товариства завдяки праву, яке забезпечує вирішальний вплив на формування складу, результати голосування та рішення органів управління Товариства (частка в Статутному капіталі ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ» становить 99,00%);

- адреса для листування: Парніс, 6А, Аджія Філа, п/с 3117, м. Лімасол, Кіпр;
- розмір частки (паю, акцій) у статутному капіталі Товариства – опосередковано, через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ» становить 15 486 830,00 грн., що складає 50,00% Статутного капіталу Товариства;
- відсоток голосів у вищому органі управління Товариства – опосередковано, через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ» - 50,00%;
- повноваження призначати керівників Товариства - опосередковано, через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ»;
- відсоток одержуваного прибутку від діяльності Товариства - опосередковано, через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ», може становити - 50,00%.

1.1.3.ENERGY STANDARD PROJECTS LIMITED [ЕНЕРДЖІ СТАНДАРД ПРОДЖЕКТС ЛІМІТЕД] здійснює опосередкований (через SAMNATO ENTERPRISES LIMITED [САМНАТО ЕНТЕРПРАЙЗИС ЛІМІТЕД], ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ» та GARENSIA ENTERPRISES LIMITED [ГАРЕНСІА ЕНТЕРПРАЙЗІЗ ЛІМІТЕД]) вирішальний вплив на господарську діяльність Товариства завдяки праву, яке забезпечує вирішальний вплив на формування складу, результати голосування та рішення органів управління Товариства.

- адреса для листування: Нафпліу, 15, 2-й поверх, 3025, Лімасол, Кіпр;
- розмір частки (паю, акцій) у статутному капіталі Товариства - опосередковано, через SAMNATO ENTERPRISES LIMITED [САМНАТО ЕНТЕРПРАЙЗИС ЛІМІТЕД], ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ» та GARENSIA ENTERPRISES LIMITED [ГАРЕНСІА ЕНТЕРПРАЙЗІЗ ЛІМІТЕД], становить 22 438 280,00 грн., що складає 72,44% Статутного капіталу Товариства;
- розмір частки (паю, акцій) у статутному капіталі Energy Standard Brands Limited – 100%; у статутному капіталі ZTR-RU Limited – 100%; у статутному капіталі ENERGY STANDARD INVESTMENTS LIMITED – 100%; у статутному капіталі ENERGY STANDARD FINANCE LIMITED – 100%;
- відсоток голосів у вищому органі управління Товариства - опосередковано, через SAMNATO ENTERPRISES LIMITED [САМНАТО ЕНТЕРПРАЙЗИС ЛІМІТЕД], ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ» та GARENSIA ENTERPRISES LIMITED [ГАРЕНСІА ЕНТЕРПРАЙЗІЗ ЛІМІТЕД], становить 72,44%;
- відсоток голосів у вищому органі управління Energy Standard Brands Limited – 100%; у вищому органі управління ZTR-RU Limited – 100%; у вищому органі управління ENERGY STANDARD INVESTMENTS LIMITED – 100%; у вищому органі управління ENERGY STANDARD FINANCE LIMITED – 100%;

- повноваження призначати керівників Товариства - опосередковано, через SAMHATO ENTERPRISES LIMITED [САМХАТО ЕНТЕРПРАЙЗИС ЛІМІТЕД], ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ» та GARENSIA ENTERPRISES LIMITED [ГАРЕНСІА ЕНТЕРПРАЙЗІЗ ЛІМІТЕД];
- повноваження призначати керівника Energy Standard Brands Limited – наявні; керівника ZTR-RU Limited – наявні; керівника ENERGY STANDARD INVESTMENTS LIMITED – наявні; керівника ENERGY STANDARD FINANCE LIMITED – наявні;

- відсоток одержуваного прибутку від діяльності Товариства - опосередковано, через SAMHATO ENTERPRISES LIMITED [САМХАТО ЕНТЕРПРАЙЗИС ЛІМІТЕД], ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ» та GARENSIA ENTERPRISES LIMITED [ГАРЕНСІА ЕНТЕРПРАЙЗІЗ ЛІМІТЕД], може становити 72,44%;

- відсоток одержуваного прибутку від діяльності Energy Standard Brands Limited – 100%; від діяльності ZTR-RU Limited – 100%; від діяльності ENERGY STANDARD INVESTMENTS LIMITED – 100%; від діяльності ENERGY STANDARD FINANCE LIMITED – 100%.

1.1.4.ENERGY STANDARD FUND LTD [ЕНЕРДЖІ СТАНДАРД ФАНД ЛТД] здійснює опосередкований (через ENERGY STANDARD POWER LIMITED [ЕНЕРДЖІ СТАНДАРД ПАУЕР ЛІМІТЕД], ENERGY STANDARD PROJECTS LIMITED [ЕНЕРДЖІ СТАНДАРД ПРОДЖЕКТС ЛІМІТЕД], SAMHATO ENTERPRISES LIMITED [САМХАТО ЕНТЕРПРАЙЗИС ЛІМІТЕД], ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ» та через GARENSIA ENTERPRISES LIMITED [ГАРЕНСІА ЕНТЕРПРАЙЗІЗ ЛІМІТЕД]) вирішальний вплив на господарську діяльність Товариства завдяки праву, яке забезпечує вирішальний вплив на формування складу, результати голосування та рішення органів управління Товариства.

- адреса для листування - Нафпліу, 15, 1-й поверх, 3025, Лімасол, Кіпр;

- розмір частки (паю, акцій) у статутному капіталі Товариства - опосередковано, через ENERGY STANDARD POWER LIMITED [ЕНЕРДЖІ СТАНДАРД ПАУЕР ЛІМІТЕД], ENERGY STANDARD PROJECTS LIMITED [ЕНЕРДЖІ СТАНДАРД ПРОДЖЕКТС ЛІМІТЕД], SAMHATO ENTERPRISES LIMITED [САМХАТО ЕНТЕРПРАЙЗИС ЛІМІТЕД], ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ» та через GARENSIA ENTERPRISES LIMITED [ГАРЕНСІА ЕНТЕРПРАЙЗІЗ ЛІМІТЕД], становить 22 438 280,00 грн., що складає 72,44% Статутного капіталу Товариства;

- розмір частки (паю, акцій) у статутному капіталі ENERGY STANDARD REAL ESTATE LIMITED – 100%; у статутному капіталі ENERGY STANDARD TRANSPORT & LOGISTICS LIMITED – 100%; у статутному капіталі ENERGY STANDARD PROJECTS LIMITED – 100%; у статутному капіталі ENERGY STANDARD INDUSTRIES LIMITED – 100%; у статутному капіталі ENERGY STANDARD POWER LIMITED – 100%;

- відсоток голосів у вищому органі управління Товариства - опосередковано, через ENERGY STANDARD POWER LIMITED [ЕНЕРДЖІ СТАНДАРД ПАУЕР ЛІМІТЕД], ENERGY STANDARD PROJECTS LIMITED [ЕНЕРДЖІ СТАНДАРД ПРОДЖЕКТС ЛІМІТЕД], SAMHATO ENTERPRISES LIMITED [САМХАТО ЕНТЕРПРАЙЗИС ЛІМІТЕД], ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ» та через GARENSIA ENTERPRISES LIMITED [ГАРЕНСІА ЕНТЕРПРАЙЗІЗ ЛІМІТЕД], становить 72,44%;

- відсоток голосів у вищому органі управління ENERGY STANDARD REAL ESTATE LIMITED – 100%; у вищому органі управління ENERGY STANDARD TRANSPORT & LOGISTICS LIMITED – 100%; у вищому органі управління ENERGY STANDARD PROJECTS LIMITED – 100%; у вищому органі управління ENERGY STANDARD INDUSTRIES LIMITED – 100%; у вищому органі управління ENERGY STANDARD POWER LIMITED – 100%;

- повноваження призначати керівників Товариства - опосередковано, через ENERGY STANDARD POWER LIMITED [ЕНЕРДЖІ СТАНДАРД ПАУЕР ЛІМІТЕД], ENERGY STANDARD PROJECTS LIMITED [ЕНЕРДЖІ СТАНДАРД ПРОДЖЕКТС ЛІМІТЕД], SAMHATO ENTERPRISES LIMITED [САМХАТО ЕНТЕРПРАЙЗИС ЛІМІТЕД], ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ» та

через GARENSIA ENTERPRISES LIMITED [ГАРЕНСІА ЕНТЕРПРАЙЗІЗ ЛІМІТЕД];

- повноваження призначати керівників ENERGY STANDARD REAL ESTATE LIMITED - наявні; керівників ENERGY STANDARD TRANSPORT & LOGISTICS LIMITED – наявні; керівників ENERGY STANDARD PROJECTS LIMITED – наявні; керівників ENERGY STANDARD INDUSTRIES LIMITED – наявні; керівників ENERGY STANDARD POWER LIMITED – наявні;
- відсоток одержуваного прибутку від діяльності Товариства - опосередковано, через ENERGY STANDARD POWER LIMITED [ЕНЕРДЖІ СТАНДАРД ПАУЕР ЛІМІТЕД], ENERGY STANDARD PROJECTS LIMITED [ЕНЕРДЖІ СТАНДАРД ПРОДЖЕКТС ЛІМІТЕД], SAMHATO ENTERPRISES LIMITED [САМХАТО ЕНТЕРПРАЙЗІС ЛІМІТЕД], ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКЕ ЕНЕРГЕТИЧНЕ ОБ'ЄДНАННЯ» та через GARENSIA ENTERPRISES LIMITED [ГАРЕНСІА ЕНТЕРПРАЙЗІЗ ЛІМІТЕД], може становити 72,44%.

- відсоток одержуваного прибутку від діяльності ENERGY STANDARD REAL ESTATE LIMITED – 100%, від діяльності ENERGY STANDARD TRANSPORT & LOGISTICS LIMITED – 100%; від діяльності ENERGY STANDARD PROJECTS LIMITED – 100%; від діяльності ENERGY STANDARD INDUSTRIES LIMITED – 100%; від діяльності ENERGY STANDARD POWER LIMITED – 100%.

1.1.5. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», здійснює прямий невіршальний вплив на господарську діяльність Товариства завдяки праву, яке забезпечує невіршальний вплив на формування складу, результати голосування та рішення органів управління Товариства;

- адреса для листування: вул. Б. Хмельницького, 19-21, м. Київ, 01030, Україна;
- розмір частки (паю, акцій) у статутному капіталі Товариства – 7 743 300,00 грн., що складає 24,99% Статутного капіталу Товариства;
- відсоток голосів у вищому органі управління Товариства – 24,99%;
- повноваження призначати керівників Товариства – наявні;
- відсоток одержуваного прибутку від діяльності Товариства – 24,99%, згідно Статуту Товариства прибуток розподіляється Загальними зборами акціонерів.

Згідно рішення Загальних зборів прибуток не розподілявся.

1.1.6. ICU HOLDINGS LIMITED / АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД, здійснює опосередкований (через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА») невіршальний вплив на господарську діяльність Товариства завдяки праву, яке забезпечує невіршальний вплив на формування складу, результати голосування та рішення органів управління Товариства; •адреса для листування: Трайдент Чемберз, п/с 146, Роуд Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови;

- розмір частки (паю, акцій) у Статутному капіталі Товариства – 0%; розмір частки (паю, акцій) опосередковано, через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» складає 24,99% Статутного капіталу Товариства; розмір частки (паю, акцій) у статутному капіталі ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» -90,33%;

- відсоток голосів у вищому органі управління Товариства – опосередковано, через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ Україна» 24,99%;
- повноваження призначати керівників Товариства - опосередковано, через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»;
- відсоток одержуваного прибутку від діяльності Товариства - опосередковано, через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» - 24,99%

1.1.7. FILTESA HOLDINGS LTD/ФІЛТЕСА ХОЛДІНГЗ ЛТД, здійснює опосередкований (через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ

ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД) невіршальний вплив на господарську діяльність Товариства завдяки праву, яке забезпечує невіршальний вплив на формування складу, результати голосування та рішення органів управління Товариства;

- адреса для листування: 2-й поверх, будинок 1, Тортола Піер Парк, Вікгемс Кей І, Роуд-Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови;
- розмір частки (паю, акцій) у Статутному капіталі Товариства – 0%; розмір частки (паю, акцій) через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД – 24,99%; розмір частки (паю, акцій) у статутному капіталі ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД - 50,00%;
- відсоток голосів у вищому органі управління Товариства - опосередковано (через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД) – 24,99%;
- повноваження призначати керівників Товариства - опосередковано, через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД;
- відсоток одержуваного прибутку від діяльності Товариства - опосередковано, через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД - 24,99%;
- відсоток одержуваного прибутку від діяльності ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД - 50,00%.

1.1.8.NAREMIUS HOLDINGS LTD/НАРЕМІУС ХОЛДІНГЗ ЛТД, здійснює опосередкований (через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД) невіршальний вплив на господарську діяльність Товариства завдяки праву, яке забезпечує невіршальний вплив на формування складу, результати голосування та рішення органів управління Товариства;

- адреса для листування: 2-й поверх, будинок 1, Тортола Піер Парк, Вікгемс Кей І, Роуд-Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови;
- розмір частки (паю, акцій) у Статутному капіталі Товариства – 0%; розмір частки (паю, акцій) через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД – 24,99%; розмір частки (паю, акцій) у статутному капіталі ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД - 50,00%;
- відсоток голосів у вищому органі управління Товариства - опосередковано (через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД) – 24,99%;
- повноваження призначати керівників Товариства - опосередковано, через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД;
- відсоток одержуваного прибутку від діяльності Товариства - опосередковано, через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД - 24,99%;
- відсоток одержуваного прибутку від діяльності ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД - 50,00%.

1.1.9.Пасенюк Макар Юрійович, здійснює опосередкований (через ТОВАРИСТВО З

ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД, FILTESA HOLDINGS LTD/ФІЛТЕСА ХОЛДІНГЗ ЛТД) невіршальний вплив на господарську діяльність Товариства завдяки праву, яке забезпечує невіршальний вплив на формування складу, результати голосування та рішення органів управління Товариства;

- адреса для листування: вул. Набережна, буд. 12, кв. 100, м. Вишгород Київської області;
- розмір частки (паю, акцій) у Статутному капіталі Товариства – 0%; розмір частки (паю, акцій) через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД, FILTESA HOLDINGS LTD/ФІЛТЕСА ХОЛДІНГЗ ЛТД – 24,99%; розмір частки (паю, акцій) у статутному капіталі FILTESA HOLDINGS LTD/ФІЛТЕСА ХОЛДІНГЗ ЛТД - 100,00%;
- відсоток голосів у вищому органі управління Товариства - опосередковано (через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД, FILTESA HOLDINGS LTD/ФІЛТЕСА ХОЛДІНГЗ ЛТД) – 24,99%;
- повноваження призначати керівників Товариства - опосередковано, через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД, FILTESA HOLDINGS LTD/ФІЛТЕСА ХОЛДІНГЗ ЛТД; •відсоток одержуваного прибутку від діяльності Товариства - опосередковано, через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД, FILTESA HOLDINGS LTD/ФІЛТЕСА ХОЛДІНГЗ ЛТД - 24,99%;
- відсоток одержуваного прибутку від діяльності FILTESA HOLDINGS LTD/ФІЛТЕСА ХОЛДІНГЗ ЛТД - 100,00%.

1.1.10. Стеценко Костянтин Вікторович, здійснює опосередкований (через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД, NAREMIUS HOLDINGS LTD/НАРЕМІУС ХОЛДІНГЗ ЛТД) невіршальний вплив на господарську діяльність Товариства завдяки праву, яке забезпечує невіршальний вплив на формування складу, результати голосування та рішення органів управління Товариства;

- адреса для листування: вул. Срібнокільська, буд. 14, кв. 255, м. Київ;
- розмір частки (паю, акцій) у Статутному капіталі Товариства – 0%; розмір частки (паю, акцій) через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД, NAREMIUS HOLDINGS LTD/НАРЕМІУС ХОЛДІНГЗ ЛТД – 24,99%; розмір частки (паю, акцій) у статутному капіталі NAREMIUS HOLDINGS LTD/НАРЕМІУС ХОЛДІНГЗ ЛТД - 100,00%;
- відсоток голосів у вищому органі управління Товариства - опосередковано (через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД, NAREMIUS HOLDINGS LTD/НАРЕМІУС ХОЛДІНГЗ ЛТД) – 24,99%;
- повноваження призначати керівників Товариства - опосередковано, через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД, NAREMIUS HOLDINGS LTD/НАРЕМІУС ХОЛДІНГЗ ЛТД; •відсоток одержуваного прибутку від діяльності Товариства - опосередковано, через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ICU HOLDINGS LIMITED/АЙСІЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД, NAREMIUS HOLDINGS LTD/НАРЕМІУС ХОЛДІНГЗ ЛТД - 24,99%;
- відсоток одержуваного прибутку від діяльності NAREMIUS HOLDINGS LTD/НАРЕМІУС

ХОЛДІНГЗ ЛТД - 100,00%.

1.2. Суб'єкти господарювання, які не здійснюють контроль господарської діяльності Товариства, але пов'язані з ним відносинами контролю через його кінцевого бенефіціарного власника – Уманської О.П.:

1.2.1. GARENZIA ENTERPRISES LIMITED [ГАРЕНЦІА ЕНТЕРПРАЙЗІЗ ЛІМІТЕД]:

• Прямого та опосередкованого контролю на господарську діяльність Товариства не здійснює, пов'язане з Товариством відносинами контролю через його кінцевого бенефіціарного власника – Уманської О.П.;

• адреса для листування: Нафпліу, 15, 2-й поверх, 3025, Лімассол, Кіпр;

• розмір частки (паю, акцій) у статутному капіталі Товариства – 6 951 450,00 грн., що складає 22,44% Статутного капіталу Товариства.

1.2.2. Energy Standard Real Estate Limited

1.2.3. Energy Standard Industries Limited

1.2.4. Energy Standard Transport & Logistics Limited

1.2.5. Energy Standard Investments Limited

1.2.6. Energy Standard Brands Limited

1.2.7. Lightram Trading Limited

1.2.8. Ansul Enterprises Limited

1.2.9. Energy Standard Power Limited

1.2.10. Ertovia Trading Limited

1.2.11. Ertian Holding Limited

1.2.12. Tregory Holdings Limited

1.2.13. UMS Holding Limited

1.2.14. Artamare Limited

1.2.15. Azidano Limited

1.2.16. Zadano Limited

1.2.17. Karatano Limited

1.2.18. ТОВ "ЕНЕРА СХІД"

1.2.19. Avartivo Trading Limited

1.2.20. Fremisia Trading Limited

1.2.21. Peneliaco Limited

1.2.22. UA Energy Distribution Holding Limited

1.2.23. ZTR-RU Limited

1.2.24. Shokel Holdings Limited

1.2.25. Energy Standard Finance Limited

1.2.26. Evenshire Holding Limited

1.2.27. Fitrone Holdings Limited

1.2.28. Cavenville Holding Limited

1.2.29. Malter Enterprises Limited

1.2.30. Romenol Limited

1.2.31. Socofer Trading Limited

1.2.32. Pekox Limited

1.2.33. Brunio Limited

1.2.34. Reapome Holdings Limited

1.2.35. Linfort Limited

1.2.36. Baylove International Ltd

1.2.37. Ciador Enterprises Ltd

1.2.38. Sulcon Limited

1.2.39. Mirha Limited

1.2.40. ТОВ «Хортиця Тур-XXI»

1.2.41. ТОВ «Науково-виробнича фірма Придніпровський фінансовий клуб»

1.2.42. ТОВ «Спортивно-технічний яхт-клуб «Запорізькі вітрила»

- 1.2.43.ТОВ «Фрунзе-Флора»
- 1.2.44.ТОВ «Щит-Крим»
- 1.2.45.ТОВ «Щит-Севастополь»
- 1.2.46.ТОВ «Туризм-Сервіс»
- 1.2.47.ТОВ «СГС ПЛЮС»
- 1.2.48.ТОВ «ЛУГАНЬ»

1.3.Інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) АТ «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО»:

- Уманська Олена Петрівна;
 - адреса для листування: Україна, 03039, місто Київ, пр. Голосіївський, будинок 15-б, квартира 104;
 - розмір частки (акцій) у статутному капіталі Товариства: безпосередньо - 0,000032% та опосередковано, через пов'язаних юридичних осіб - 72,44%;
 - відсоток голосів у вищому органі управління Товариства - 72,44% (опосередковано, через пов'язаних юридичних осіб).
 - повноваження призначати керівників Товариства – наявні (за рахунок використання свого права голосу на Загальних зборах акціонерів Товариства через пов'язаних юридичних осіб);
 - відсоток одержуваного прибутку – опосередковано, через пов'язаних юридичних осіб, може становити 72,44%, згідно рішення Загальних зборів акціонерів Товариства щодо розподілу прибутку та виплати дивідендів за підсумками звітного року.
- Будь-які операції між вищезазначеними пов'язаними сторонами Товариства протягом 1 півріччя 2023 року не здійснювались.

Станом на 30.06.2023 року по Товариству рахується провідний управлінський персонал:

- 1.Генеральний директор Касіч Ю.П.,
- 2.директор фінансовий Кисленко Л. М.,
- 3.директор технічний Степанець В.І.,
- 4.директор виконавчий Колосов А.В.,
- 5.директор комерційний Тарарака О. В.,
- 6.директор сервісного центру Глущенко В.Ф.,
- 7.директор з забезпечення діяльності Даниленко С. В.,
- 8.директор з захисту активів Чеченєв О. В.,
- 9.директор з правової роботи Кравець Р. Б.,
- 10.директор з інформаційних технологій Томашевський Ю.В.,
- 11.директор з персоналу Козаченко Р.А.
- 12.директор з капітального будівництва та інвестицій Ткаченко А.Е.,
- 13.директор з охорони праці Віштак В.І.
- 14.головний бухгалтер Лісних Н.М.

Особам, які є провідним управлінським персоналом Товариства було виплачено за 1 півріччя 2023 року:

а) короткострокові виплати на суму- 5658,4 тис.грн.

Не виплачувались компенсації особам, які є провідним управлінським персоналом, які б підпадали під наступні категорії:

- б) виплати по закінченню трудової діяльності;
- в) інші довгострокові виплати працівникам;
- г) виплати при звільненні.

За 1 півріччя 2023 року Товариством було здійснено виплати, а саме :

- членам ревізійної комісії на суму 4198,3 тис.грн.;
- членам наглядової ради на суму 1565,2 тис.грн.

Операцій (крім виконання ними своїх посадових обов'язків) з даними пов'язаними сторонами Товариство не проводило.

10. Події після балансової дати

Несприятливими подіями після дати балансу до дати затвердження фінансової звітності Товариства є нестабільна політична та економічна ситуація в Україні, що призвело до знецінення національної валюти, подорожчання матеріалів, робіт та послуг, зниження платоспроможності фізичних і юридичних осіб тощо.

З 24 лютого 2022 року в Україні розпочалась військова агресія російської федерації: запроваджено воєнний стан - тобто особливий правовий режим, що вводиться у разі загрози національній безпеці.

Управлінським персоналом Товариства було детально проаналізовано ризики, притаманні діяльності Товариства, у тому числі - ризики, пов'язані з подіями після звітної дати, зокрема загрозу військової агресії з боку російської федерації. Незважаючи на визнання наявності вказаних ризиків, керівництво АТ «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО» вважає малоімовірною загрозу припинення діяльності Товариства внаслідок настання вказаних подій.

Керівництво підтверджує, що вищевикладені факти та обставини, а саме, поточна ситуація та подальший розвиток воєнних дій є суттєвими невизначеностями, які можуть викликати сумніви щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Невизначеність, що існує на дату складання цієї фінансової звітності, зокрема, знаходиться поза контролем керівництва. Незважаючи на ці суттєві невизначеності, керівництво продовжує вживати заходів по мінімізації впливу на Товариство, і таким чином, вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності при підготовці цієї окремої фінансової звітності є доцільним.

При складанні фінансової звітності за 1 півріччя 2023 року Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати і відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСФЗ (IAS) 10 «Події після звітного періоду».

Товариством не проводилися коригування показників фінансової звітності за 2022 рік в 1 півріччі 2023 року.

Генеральний директор

Юрій КАСІЧ

Головний бухгалтер

Наталія ЛІСНИХ

XV. Проміжний звіт керівництва

Проміжний звіт керівництва АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО"

В своїй діяльності АТ «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО» дотримується чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх Положень Товариства, які розміщені на веб-сайті в мережі Інтернет: www.voe.com.ua.

В 1 півріччі 2023 року фінансово-економічні умови, в яких доводиться працювати АТ «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО» є дуже складними.

По-перше, у зв'язку з широкомасштабною збройною агресією російської федерації проти України, в країні діє воєнний стан, який суттєво впливає на процеси, що знаходять своє вираження у зростанні цін на матеріали, обладнання та енергетичні ресурси. Водночас ряд підприємств, в тому числі критичної інфраструктури, зменшують рівень оплати за послуги з розподілу електроенергії внаслідок настання форс-мажорних обставин.

По-друге, на 2023 рік акціонерному товариству затверджено жорсткі тарифи на розподіл електроенергії, що з урахуванням росту цін зменшує наші можливості в надходженні реальних коштів, в той час, коли потреби в них зростають.

Проте, основними завданнями залишається забезпечення надійності та безперебійності енергопостачання. Все це вимагає від Дирекції прийняття більш зважених і рішучих дій, перш за все, в напрямку проведення заходів з покращення фінансово-економічної діяльності, направлених на жорстку економію матеріальних ресурсів та грошових коштів.

Головним завданням економічної і фінансової служб залишається подальше впровадження систем оптимізації фінансових, трудових та матеріальних ресурсів, шляхом вдосконалення методів планування, суворе дотримання структурними одиницями доведеного бюджету витрат, поглиблення економічного аналізу діяльності структурних підрозділів з метою виявлення резервів витрат.

Важливі події, які відбулися впродовж звітнього періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність.

Через військову агресію російської федерації на території України та введення воєнного стану в Україні знизились обсяги споживання електричної енергії та розрахунки за спожиту електричну енергію. Також, збільшились показники недовідпуску електроенергії споживачам в зв'язку з пошкодженням об'єктів енергетичної інфраструктури Товариства, що негативно вплинуло на фінансовий стан АТ «ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО».

Опис основних ризиків та невизначеностей.

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством. Наражання на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства. Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам: кредитний ризик, управління капіталом, ризик ліквідності, ринковий ризик, валютний ризик.

Основні ризики, властиві діяльності Товариства:

- ринковий ризик: розуміється імовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання доходів унаслідок несприятливої зміни курсів іноземних валют, процентних ставок, вартості ресурсів. Зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи та зобов'язання. Так регулятор ринку НКРЕКП встановлює державні регульовані ціни і тарифи на послуги з розподілу електричної енергії. Також до ринкового ризику відноситься неспроможність оплати споживачами послуг з розподілу електричної енергії;
- ризик втрати ліквідності: товариство не зможе виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань. Фактором, який може негативно вплинути на ліквідність підприємства у майбутньому, є невчасна оплата «захищеними споживачами» спожитої електричної енергії, згідно «Порядку забезпечення постачання електричної енергії захищеним споживачам» затвердженої Кабінетом Міністрів України Постановою № 1209 від 27.12.2018 року;
- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент-дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів;
- світові спади економіки (військові конфлікти, пандемія та інші).

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

Генеральний директор

Юрій КАСІЧ

Головний бухгалтер

Наталія ЛІСНИХ

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Наскільки це відомо, проміжна фінансова звітність, відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, передбачених Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», містить достовірну та об'єктивну інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента. Проміжний звіт керівництва містить достовірну та об'єктивну інформацію, що подається відповідно до частини четвертої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

Генеральний директор

Юрій КАСІЧ

Головний бухгалтер

Наталія ЛІСНИХ