

Титульний аркуш

30.04.2020

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 30.04/2020

(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

Мартинюк А.А.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ВОЛИНЬОБЛЕНЕРГО"
2. Організаційно-правова форма Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 00131512
4. Місцезнаходження вул. Єршова, буд. 4, м. Луцьк, 43023
5. Міжміський код, телефон та факс (0332) 28-35-00, (0332) 78-75-19
6. Адреса електронної пошти mondrovskyi.mm@energy.volyn.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким рішення наглядової ради емітента, 30.04.2020,
затверджено річну інформацію, або дата та рішення 30.04/2020
загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну
інформацію емітента (за наявності)
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 діяльність з оприлюднення
регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі
здійснення оприлюднення)
9. 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 річної інформації

Річну інформацію розміщено <http://energy.volyn.ua/informatsiia/informatsiia-pro-diiialnist-tovarystva/richna-informatsiia/>
на власному веб-сайті
учасника фондового ринку

(URL-адреса сторінки)

30.04.2020

(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента.	☒
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	☐
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	☒
4. Інформація щодо корпоративного секретаря.	☐
5. Інформація про рейтингове агентство.	☐
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	☒
7. Судові справи емітента.	☐
8. Штрафні санкції щодо емітента.	☒
9. Опис бізнесу.	☒
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	☐
1) інформація про органи управління;	☒
2) інформація про посадових осіб емітента;	☒
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	☒
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	☒
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	☐
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	☒
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	☒
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	☒
2) інформація про розвиток емітента;	☒
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента:	☒
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	☒
інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	☒
4) звіт про корпоративне управління:	☐
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	☒
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;	☒
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	☒
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	☒
інформація про наглядову раду;	☒
інформація про виконавчий орган;	☒
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	☒
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	☒
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	☐
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	☒
повноваження посадових осіб емітента.	☒

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	☒
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	☐
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	☐
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	☐
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	☒
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	☐
1) інформація про випуски акцій емітента;	☒
2) інформація про облігації емітента;	☐
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	☐
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	☐
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	☐
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	☐
18. 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).	☐
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	☐
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	☐
21. 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.	☐
22. 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.	☐
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	☐
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	☐
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	☒
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	☒
3) інформація про зобов'язання емітента;	☒
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	☒
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	☒
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	☒
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	☐
26. Інформація про вчинення значних правочинів.	☐
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	☐
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	☐
29. Річна фінансова звітність.	☒
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	☒
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	☐
32. Твердження щодо річної інформації.	☒

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента. ☐
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. ☐
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду. ☒
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій. ☐

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: ☐

- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; ☐
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; ☐
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; ☐
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; ☐
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року. ☐
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття. ☐

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів. ☐

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів. ☐

41. Основні відомості про ФОН. ☐

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН. ☐

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. ☐

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН. ☐

45. Правила ФОН. ☐

46. Примітки.(до звіту) ☒

Відповідно до Постанови НКРЕКП № 1535 від 27.11.2018 ПрАТ «Волиньобленерго» було видано ліцензію на право провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності, а саме на території Волинської області.

Цією ж Постановою Товариству було анульовано з 01.01.2019 ліцензії на право провадження господарської діяльності з передачі електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами та постачання електричної енергії за регульованим тарифом

У відповідності до абз. 4 п. 5 глави 4 розділу II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів ПрАТ «Волиньобленерго» не розкривало інформацію визначену у підпунктах 4, 6, 10, 13, 14, 20, 21, 26, 27, 29, 30 пункту 1 глави 4 розділу III цього Положення.

Пункт 14 розділу III «Інформація про рейтингове агенство» не заповнюється, у зв'язку з тим, що емітент рейтингову оцінку у 2019 році не проводив.

Пункт 16 розділу III «Інформація про судові справи емітента» не заповнюється, в зв'язку з тим, що в звітному періоді відсутні судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок звітного року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, посадові особи, також відсутні судові справи, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, а також відсутні судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році.

Підпункт 7 пункту 4 розділу VII «Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента» відсутній, оскільки таких обмежень не відбулося.

Розділу VII «Інформація про осіб, що володіють 5 відсотків та більше акцій емітента (фізичні особи)» не заповнювалося, оскільки фізичні особи – власники 5 відсотків та більше акцій емітента – відсутні.

Пункт 2 розділу IX «Інформація про зміну акціонерів, яким належить голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій» не заповнювався так як туди відносяться відомості про особу, на яку поширюється обов'язок щодо подання повідомлення відповідно до ст. 64-1 ЗУ «Про акціонерні товариства» - публічні акціонерні товариства, до яких емітент не відноситься.

Пункти 2, 3, 4, 6, 7, 8, 9, 10 розділу XI «Відомості про цінні папери емітента» відсутні, оскільки Товариство не

здійснювало випуск облігацій; Товариство не здійснювало випуски інших цінних паперів; Товариство не здійснювало випуск похідних цінних паперів; Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів; Товариство не здійснювало викуп власних акцій протягом звітного періоду; оскільки жоден працівник не володіє понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу Товариства; оскільки таких обмежень не відбулося. Інформація про випуски іпотечних облігацій не заповнюється у зв'язку з тим, що Товариство іпотечні цінні папери не випускало, зареєстрованих випусків іпотечних облігацій емітента немає. Іпотечне покриття відсутнє, тому інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття не заповнюється. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття, відсутня, оскільки Товариство не випускало іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН, іпотечне покриття відсутнє. Випуск іпотечних сертифікатів Товариством не здійснювався. Реєстр іпотечних активів відсутній. Основні відомості про ФОН, інформація про випуски сертифікатів ФОН; інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН; розрахунок вартості чистих активів ФОН; Правила ФОН відсутні, оскільки випуск сертифікатів ФОН Товариством не здійснювався.

Розділ XII «Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному періоді» не заповнювалася, оскільки відповідно до рішення річних загальних зборів акціонерів ПрАТ «Волиньобленерго» від 05.04.2019 (протокол № 25) вирішено: «Нарахування та виплату дивідендів за підсумками роботи ПрАТ «Волиньобленерго» у 2018 році не здійснювати.

Річна фінансова звітність ПрАТ «Волиньобленерго», яка складається з: Балансу (форма № 1) станом на 31 грудня 2019 року, Звіту про фінансові результати (форма № 2) за 2019 рік, Звіту про рух грошових коштів (форма № 3) за 2019 рік, Звіту про власний капітал (форма № 4) за 2019 рік і приміток до фінансової звітності за 2019 рік підготовлена згідно з вимогами МСФЗ та облікової політики ПрАТ «Волиньобленерго» (наказ Товариства від 31.12.2014 № 368 «Про затвердження Положення про облікову політику») та підтверджена незалежним аудитором - суб'єктом аудиторської діяльності ТОВ "Варіанта".

Розділ XVII «Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, наявна в емітента» не заповнюється у зв'язку з тим, що в Товаристві зазначені договори не укладались, а будь-яка інша інформація щодо укладання таких договорів в емітента відсутня.

Розділ XVII «Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом», не заповнюється в зв'язку з тим, що в Товаристві такі договори протягом звітного періоду не укладались

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування Приватне акціонерне товариство "Волиньобленерго"

2. Скорочене найменування (за наявності) ПрАТ "Волиньобленерго"

3. Дата проведення державної реєстрації 07.09.1994

4. Територія (область) Волинська

5. Статутний капітал (грн) 23863800,00

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі 0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії 0

8. Середня кількість працівників (осіб) 2012

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Код за КВЕД
Найменування виду діяльності	
Розподілення електроенергії	35.13

Ремонт і технічне обслуговування електронного й оптичного устаткування	33.13
--	-------

Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій	42.22
---	-------

10. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Філія - Волинське обласне управління Публічного акціонерного товариства "Державний ощадний банк України"
2) МФО банку	303398
3) IBAN	UA343033980000026005303697902
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	-
5) МФО банку	-
6) IBAN	д/н

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

- | | |
|---|---|
| 1) найменування | Товариство з обмеженою відповідальністю
"Волиньелектрозбут" |
| 2) організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи | 42159289 |
| 4) місцезнаходження | 43000, Волинська обл., м. Луцьк, вул. Лесі Українки,
буд. 16-А |

5) опис: Товариство з обмеженою відповідальністю «Волиньелектрозбут» (надалі - ТОВ «ВЕЗ» або Товариство, ідентифікаційний код згідно ЄДРПОУ 42159289) було засновано (створено) Приватним акціонерним Товариством «Волиньобленерго» (ідентифікаційний код згідно ЄДРПОУ 00131512, розмір частки в статутному капіталі – 100%) на виконання Закону України «Про ринок електричної енергії» щодо обов'язку вертикально інтегрованого суб'єкту господарювання вжити заходи для відокремлення оператора системи розподілу від діяльності з постачання електричної енергії шляхом створення відповідного суб'єкта господарювання. Державна реєстрація новоутвореної шляхом заснування юридичної особи відбулась 25.05.2018 року (код реєстраційної дії 183703016238)

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:

1) найменування

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ -
ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

2) місцезнаходження

вул. Смоленська, буд. 17, м. Київ, Солом'янський
район, 03057, УКРАЇНА

3) опис: Представництво виконує консультування з питань комерційної діяльності й керування.

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	2	3	4	5
1	0003954812, 18.04.2019	Офіс ВПП ДФС м. Київ	Податок на доходи фіз осіб, уточнююча 1-ДФ	Оплачено
Опис: д/н				
2	0000244811, 11.01.2019	Офіс ВПП ДФС м. Київ	Податок на доходи фіз осіб, уточнююча 1-ДФ	Оплачено
Опис: д/н				
3	0009015210, 02.10.2019	Офіс ВПП ДФС м. Київ	Податок на доходи фіз осіб, уточнююча 1-ДФ	Оплачено
Опис: д/н				

1	2	3	4	5
4	20, 28.12.2018	Антимонопольний комітет України	За порушення конкуренційного законодавства	Оплачено

Опис: д/н

5	0003254812, 08.04.2019	Офіс ВПП ДФС м. Київ	за невчасну реєстрацію податкових накладних	Оплачено
---	---------------------------	----------------------	---	----------

Опис: д/н

6	0007734812, 07.08.2019	Офіс ВПП ДФС м. Київ	за невчасну реєстрацію податкових накладних	Оплачено
---	---------------------------	----------------------	---	----------

Опис: д/н

1	2	3	4	5
7	0005434812, 03.06.2019	Офіс ВПП ДФС м. Київ	за невчасну реєстрацію податкових накладних	Оплачено
Опис: д/н				
8	1776, 30.08.2019	НКРЕ КП	Штрафні санкції за порушення умов ліцензійної діяльності	Оплачено
Опис: д/н				

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

У відповідності до Статуту ПрАТ "Волиньобленерго" затвердження організаційної структури Товариства та внесення змін до неї належить до компетенції Наглядової ради. У звітному періоді Наглядовою радою приймалося рішення про затвердження організаційної структури ПрАТ "Волиньобленерго" (рішення від 05.07.2019 № 05.07/2019), яка введена в дію з 06.09.2019. Також приймалися рішення про внесення змін до організаційної структури Товариства, а саме: 25.04.2019 - внесено зміни до організаційної структури ПрАТ «Волиньобленерго», замінивши назву посади «Головний бухгалтер» на «Головний бухгалтер – член дирекції» та 22.07.2019 - внесено зміни до організаційної структури ПрАТ «Волиньобленерго», шляхом введення штатної одиниці «Корпоративний секретар».

Інформація про чисельність працівників

Облікова кількість штатних працівників станом на 31 грудня 2019 року становить 2089 осіб, 1 зовнішній сумісник, облікова кількість штатних працівників зменшилась порівняно з 31 груднем 2018 року на 55 осіб, або на 2,57 відсотка, за рахунок плинності кадрів. Середньооблікова кількість штатних працівників за січень-грудень 2019 року становить 1972 осіб, зменшилась на 167 осіб, або на 7,81 відсотка, порівнюючи з відповідним періодом 2018 року.

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

у звітному періоді ПрАТ "Волиньобленерго" не належало до будь-яких об'єднань підприємств.

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Договорів про спільну діяльність з організаціями, підприємствами, установами ПрАТ "Волиньобленерго" у звітному періоді не укладало.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб у звітному періоді не надходили.

Опис обраної облікової політики

Основні засади облікової політики регламентовані наказом по Товариству № 368 від 31.12.2014 «Про затвердження Положення про облікову політику Товариства», наказом № 206 від 31.08.2015 «Про внесення змін до Положення про облікову політику Товариства». Товариство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що визнаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року. Розрахунки та судження постійно переглядаються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво Товариства також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості та зобов'язань наступного фінансового року, включають: Основні засоби. Товариство обліковує за переоціненою (справедливою, за вирахуванням будь-якого накопиченого згодом зносу та будь-яких накопичених згодом збитків від знецінення) вартістю об'єкти основних засобів класифікаційної групи "Будівлі та споруди" та "Машини та обладнання". Усі інші основні засоби обліковуються за первісною вартістю з урахуванням накопиченої амортизації. Незавершені капітальні інвестиції обліковуються за собівартістю мінус будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Нематеріальні активи. Нематеріальні активи обліковуються в балансі Товариства за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу. Амортизація. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. За ним річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів. Податки на прибуток. Податок на прибуток або збиток за рік складається з поточного і відстроченого податків. Класифікація фінансових активів. Фінансові активи відносяться до категорії боргових активів: кредитів, фінансової допомоги, банківських депозитів та дебіторської заборгованості, кожні з яких обліковуються за амортизованою вартістю. Договірні грошові потоки за цими активами являють собою лише погашення основної суми боргу та відсотків на неї, а самі активи утримуються тільки для погашення. Фінансові активи оцінюються на наявність ознак знецінення на кожну дату балансу. Класифікація фінансових зобов'язань. При наявності фінансових зобов'язань, Товариство відносить їх у категорію фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою вартістю. Облік фінансових зобов'язань, оцінених за амортизованою собівартістю, аналогічний обліку фінансових активів, оцінених за амортизованою

собівартістю. Як і для фінансових активів, до фінансових зобов'язань, оцінених за амортизованою собівартістю, відносяться фінансові зобов'язання, що утримуються до погашення, в тому числі короткострокові позики, які не дисконтуються, якщо ефект дисконтування не є суттєвим. Капіталізація витрат за позиковими коштами. Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, для підготовки якого необхідний тривалий період часу, Товариство такі витрати капіталізує у вартості цього активу. Запаси. Визнання та первісна оцінка запасів (матеріалів, сировини, палива, комплектуючих виробів, товарів тощо) здійснюється залежно від шляхів надходження запасів на підприємство: придбані, виготовлені власними силами, одержані безоплатно, придбані у результаті обміну на подібні та неподібні. Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами підприємства, визнається їх виробнича собівартість. Первісною вартістю запасів, одержаних підприємством безоплатно, визнається їх справедлива вартість. При отриманні запасів в результаті ліквідації основних засобів або проведенні ремонтних робіт, а також для виявлених в ході інвентаризації (не відображених в обліку) запасів, вони оприбутковуються: • за справедливою вартістю з урахуванням витрат на приведення їх до стану, придатного для використання, якщо планується їхній продаж; • за вартістю можливого використання з урахуванням витрат на приведення їх до стану, придатного для використання, якщо їх планується використовувати у виробництві або для інших внутрішніх цілей. Оцінка вибуття виробничих запасів здійснюється за методом ФІФО. Податок на додану вартість (ПДВ). ПДВ стягується за ставкою 20% при постачанні товарів та послуг на митній території України. Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає у разі: • постачання активної електроенергії – на дату отримання оплати від покупців; • постачання інших товарів (виконання робіт та надання послуг) – на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше. Гроші та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти, що включають кошти на поточних рахунках у банках, спеціальних рахунках у системі електронного адміністрування ПДВ, грошові кошти в касі Товариства. Всі грошові кошти обліковуються за номінальною вартістю. Овердрафти відображаються в звіті про фінансовий стан як короткострокові кредити. Визнання доходів (виручки). Підхід до визначення виручки ґрунтується на твердженні, що момент переходу контролю дорівнює моменту переходу ризиків та вигід. Виручка від продажу товарів визнається на момент переходу контролю, найвагомішим з критеріїв переходу якого є ризиків і вигоди, пов'язаних з правом власності на товари, як правило у момент відвантаження товарів, та існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод. Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманих коштів або коштів, які повинні бути отримані. Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахувань. До собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) Товариство відносить виробничу собівартість продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, нерозподілені постійні загальновиробничі витрати та наднормативні виробничі витрати.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Основним видом діяльності ПрАТ «Волиньобленерго» є надання послуг з розподілу електричної енергії, що підтверджено ліцензією на такий вид діяльності Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (Постанова НКРЕКП № 1535 від 27.11.2018). За 2019 рік ПрАТ «Волиньобленерго» проведено комплекс заходів, що забезпечують надання послуг з розподілу електричної енергії, основною метою реалізації яких було: підвищення якості надання послуг споживачам електричної енергії; підвищення енергоефективності окремих енергетичних об'єктів; приведення показників якості електричної енергії у відповідність до вимог нормативних документів; забезпечення належного технічного стану енергетичних об'єктів ПрАТ «Волиньобленерго» шляхом організації їх модернізації, реконструкції та повної заміни зношених елементів.

У 2019 році ПрАТ «Волиньобленерго» на виконання вимог Закону України «Про ринок електричної енергії» вживалися заходи з відокремлення та незалежності оператора системи розподілу, а саме: з 01.01.2019 р. Товариство забезпечує дотримання вимог Закону щодо заборони здійснювати діяльність з виробництва та/або передачі, та/або постачання електричної енергії; виконання положень Програми відповідності Оператора системи розподілу, погодженої постановою НКРЕКП № 961 від 07.06.2019 р. Також Товариство реалізувало низку організаційно-технічних, економічних, правових заходів, які створили умови для його діяльності в умовах нового ринку електричної енергії, що почав діяти з 01.07.2019 р.

Обсяг купованої електричної енергії для компенсації втрат:

За 6 місяців 2019 рік (січень-червень) закуплено у ДП "Енергоринок" 106,7 млн. кВт-год. електроенергії на суму 197,34 млн. грн.

За 6 місяців 2019 рік (липень-грудень) закуплено:

у ДП "НАЕК "Енергоатом" 20,088 млн. кВт-год. електроенергії на суму 13,66 млн. грн.
у ДП "Гарантований Покупець" 71,104 млн. кВт-год. електроенергії на суму 51,97 млн. грн.
у ТОВ "ЕЛЕКТРОТРЕЙДІНГ ГРУП" 18,614 млн. кВт-год. електроенергії на суму 36,87 млн. грн.
у ПАТ "Оператор ринку" 1,87 млн. кВт-год. електроенергії на суму 4,2 млн. грн.

Обсяг розподіленої електричної енергії за 2019 рік склав 1573,823 млн кВт-год, у тому числі споживачів за вільними цінами 492,15 млн кВт-год, споживачів за універсальною послугою 1074,725 млн кВт-год (побутові – 753,544 млн кВт-год, малі непобутові – 321,180 млн кВт-год) та споживачів постачальника «останньої надії» 6,949 млн кВт-год.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

Щороку Товариство виконує Інвестиційну програму, затверджену на відповідний рік відповідною постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП). Основні придбання у Товаристві пов'язані із виконанням Інвестиційної програми, виходячи із планових обсягів протягом останніх 5 років (2015-2019 рр.) в загальному профінансовано на 430725,73 тис.грн без ПДВ. Так на будівництво, модернізацію та реконструкцію електричних мереж та обладнання було профінансовано 336516,37 тис.грн, на заходи зі зниження нетехнічних витрат електричної енергії – 57908,27 тис.грн, на впровадження та розвиток інформаційних технологій – 10039,63 тис.грн, на впровадження та розвиток АСДТК – 3331,09 тис.грн, на модернізацію та закупівлю колісної техніки – 17164,85 тис.грн, на інше – 5765,52 тис.грн.

Відповідно до постанови НКРЕКП від 01.04.2020 № 733 схвалено Інвестиційну програму з розподілу електричної енергії ПрАТ "Волиньобленерго" на 2020 рік у сумі 189 079 тис. грн (без ПДВ) та джерела її фінансування.

За період 2015-2019 років Товариством були здійсненні операції по відчуженню необоротних активів на загальну суму 868 тис. грн (з ПДВ) (7 транспортних засоби, силовий трансформатор, будівля лінійного поста).

Інформація про основні засоби емітента

Товариство обліковує за переоціненою (справедливою, за вирахуванням будь-якого накопиченого згодом зносу та будь-яких накопичених згодом збитків від знецінення) вартістю об'єкти основних засобів класифікаційної групи "Будівлі та споруди" та "Машини та обладнання". Усі інші основні засоби обліковуються за первісною вартістю з урахуванням накопиченої амортизації. Незавершені капітальні інвестиції обліковуються за собівартістю мінус будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду складає 2070433 тис. грн., знос на кінець звітного періоду складає 475390 тис.грн.

Протягом 2019 року Товариством вживались заходи з поліпшення та підтримання в робочому стані основних засобів, технічного переоснащення енергетичних об'єктів, модернізації та реконструкції обладнання.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Основними проблемами, що впливають на діяльність Компанії виступають: - фактори кризової ситуації в економіці країни, яка ускладнена військовим конфліктом на Сході; - функціонування в умовах масштабного перехідного періоду реформування ринку електроенергії України; - недосконалість податкового законодавства, зростання податкового навантаження; - проблеми у залученні зовнішніх інвестицій на розвиток та відновлення виробництва; - дебіторська заборгованість, пов'язана з минулими боргами споживачів; - зростання частки фізично зношеного електричного обладнання та споруд; - крадіжки елементів електричних мереж; - стихійні природні явища, наслідками яких є руйнування і збитки; - форс-мажорні обставини. Основна господарська діяльність Товариства зосереджена на території України. Законодавство, що впливає на діяльність Товариства, схильне до частих змін. Таким чином, Товариство знаходиться в прямій залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Фінансування Товариства здійснюється за рахунок власних коштів, залучення кредитних ресурсів відбувається у час виникнення касових розривів, пов'язаних з неритмічним надходженням грошових коштів за надання послуг з розподілу електричної енергії. Фінансування діяльності Товариства здійснюється в межах витрат закладених у затвердженій Постановою НКРЕКП структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії. Пріоритетними витратами грошових коштів Товариства є наступні статті витрат: оплата Інвестиційної програми, затвердженої Постановою НКРЕКП; оплата виробничих програм з капітальних та поточних ремонтів; заробітна плата; оплата податків та платежів до державного бюджету. Основними джерелами забезпечення ліквідності є залишки грошових коштів на

рахунках, дебіторська заборгованість за послуги з розподілу, інша заборгованість, фінансові інвестиції та ліквідні запаси. Завдяки ефективному управлінню Товариством протягом 2019 року забезпечено погашення кредитних зобов'язань Товариства та своєчасне і повне фінансування поточних витрат.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

За результатами діяльності Товариства у звітному періоді укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів), немає

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

ПрАТ «Волиньобленерго» здійснює діяльність з розподілу електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності, а саме на території Волинської області, згідно з Постановою НКРЕКП № 1535 від 27.11.2018.

Основними напрямками діяльності Товариства у 2020 році є:

- 1) Розподіл електричної енергії.
- 2) Виконання схваленої НКРЕКП інвестиційної програми на 2020 рік.
- 3) Здійснення заходів з відокремлення та незалежності оператора системи розподілу на виконання вимог Закону України «Про ринок електричної енергії»

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Ураховуючи специфіку діяльності емітента, політика досліджень та розробок у Товариства відсутня.

Інша інформація

На сьогодні ПрАТ "Волиньобленерго" є фінансово-стабільною компанією. В умовах реформування ринку електричної енергії, а саме, враховуючи стартовий рік запровадження "нового ринку" електричної енергії відповідно до Закону України "Про ринок електричної енергії" від 13.04.2017р. № 2019-VIII, у 2019 році досягнутий збалансований фінансово-економічний стан Товариства дозволив виконати заплановані виробничі програми, забезпечити реалізацію Інвестиційної програми та забезпечити розрахунки за податковими зобов'язаннями Товариства.

Інвестиційну програму ПрАТ «Волиньобленерго» на 2019 рік виконано на 100,8 % та профінансовано в сумі 130537,72 тис. грн без ПДВ.

Чистий фінансовий результат прибутку у 2019 році порівняно з 2018 роком збільшився на 176 тис. грн та складає 14160 тис. грн.

Для прогнозування обсягів нового будівництва, реконструкції та технічного переоснащення системи розподілу на наступні 5 календарних років із визначенням необхідного для цього обсягу інвестицій та строків виконання відповідних заходів, у відповідності до Кодексу системи розподілу, ПрАТ «Волиньобленерго» було розроблено План розвитку системи розподілу ПрАТ «Волиньобленерго» на 2020-2024 роки. Даний План розвитку схвалений НКРЕКП 24 грудня 2019 року.

Аналізуючи стан фінансово-господарської діяльності Товариства та фактори, які вплинули на формування кінцевих результатів, необхідно відмітити позитивну рентабельність. Коефіцієнти фінансової стійкості та покриття визначають високу ліквідність та платоспроможність Товариства. Позитивним фактором є постійна динаміка зростання власного капіталу: у 2019 році він збільшився на 13227 тис. грн.

Коефіцієнтний аналіз ПрАТ "Волиньобленерго" за 2019 р. № п/п Фінансові коефіцієнти 2019 рік Норматив

2. Аналіз ліквідності

2.1. "Коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт покриття)(оборотні активи/поточні зоб.)" 0,830 характеризує достатність оборотних засобів для погашення своїх боргів протягом звітного періоду критичне значення коеф. дорівнює 1; менше 1 - дуже мала ліквідність; більше 1 - підприємство своєчасно ліквідує борги

2.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності (оборотні активи-виробничі запаси/поточні зобов.) 0,362 на рівні 0,7 - 0,8 відображає платіжні можливості п-ва щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами

2.3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (грошові кошти/поточні зобов.) 0,084 в межах 0,2 - 0,35 у п-ва є ризик неспроможності покриття своїх невідкладних зобов'язань

2.4. Чистий оборотний капітал (оборотні засоби – поточні зобов'язання) -23 163,0 Від'ємне значення вказує на те, що п-во не спроможне самостійно без залучення коштів від зовнішніх джерел сплачувати власні поточні борги та розширювати діяльність

3. Аналіз фінансової стійкості

3.1. Коефіцієнт платоспроможності (автономії) (власний капітал/валюта балансу) 0,921 критичне

значення - 0,5 коеф. збільшився на 0,071, крім цього частина власного капіталу в сумі фінансових ресурсів становить більше 50% - це означає, що п-во не є залежним від позикових джерел

3.2. Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами (чистий оборотний капітал/поточні зобов'язання) -0,170 зменшення на 0,057, а його негативне значення свідчить про зменшення кількості власних оборотних коштів для погашення боргів перед кредиторами

3.3. Коефіцієнт маневреності власного капіталу(чистий оборотний капітал/власний капітал) -0,015 нормативне зн- більше 0 коеф.збільшився на 0,005, збільшення цього показника - позитивна тенденція

3.4. Коефіцієнт мобільності коштів (рзд.2+розд.3 активу)/розд.1 активу 0,070 характеризує потенційну можливість перетворити активи на мобільні кошти

3.5. Коефіцієнт маневреності коштів (Оборотні активи / Власний капітал) 0,071 характеризує абсолютну можливість перетворити активи на "швидкі" кошти

3.6. Коефіцієнт Бівера (чистий прибуток плюс амортизація/поточні зобов'язання) 0,056 норм.зн. - більше 0,2, зменшення свідчить про зниження фінансової стійкості підприємства

4. Аналіз ділової активності

4.1. Коефіцієнт оборотності активів (чистий дохід/сер.валюта балансу) 0,525 зменшення на 0,938 - свідчить про зниження темпів росту обсягів продажу порівняно з темпами збільшення активів

4.2. Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості (чистий дохід/сер.дебіт.з-ть за чистою реал.вартістю) 14,174 цей коеф. показує скільки разів в середньому на протязі звітного періоду дебіторська заборгованість переходить в грошові засоби

4.3. Період оборотів дебіторської заборгованості (360/коеф.оборот.дебіт.з-ті) 25,399 цей показник дає розрахункову кількість днів для погашення кредиту, взятого дебіторами

4.4. Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості (чистий дохід./сер.поточні зобов.) 4,528 коеф. показує скільки оборотів необхідно п-ву для оплати заборгованості

4.5. Період оборотів кредиторської заборгованості 79,505 цей показник дає розрахункову кількість днів для погашення кредиту, отриманого від постачальника

4.6. Коефіцієнт оборотності матеріальних запасів (с/в реал./сер.виробничі запаси) 16,115 коеф. показує скільки оборотів за звітний період здійснили запаси, тобто скільки разів вони перенесли свою вартість на передачу електроенергії

4.7. Період обороту матеріальних запасів (360/коеф.оборот.матеріальних запасів) 22,339 цей показник характеризує період часу на протязі якого запаси перетворюються в реалізовані товари

4.8. Коефіцієнт оборотності основних засобів (фондовіддача)(чистий дохід/сер.первісну вартість осн.засобів) 0,484 коеф. зм. на 0,531, чим вище значення коефіцієнту, тим ефективніше підприємство використовує основні засоби

4.9. Коефіцієнт оборотності власного капіталу (чистий дохід/сер.вартість власного капіталу) 0,594 пояснюється меншими темпами зростання обсягів продажу порівняно з темпами збільшення вартості власного капіталу

5. Аналіз рентабельності

5.1. Коефіцієнт рентабельності активів (чистий пр./сер.валюту балансу) 0,008 коефіцієнт рентабельності активів показує розмір чистого прибутку на одну гривню активів та характеризує ефективність використання активів. Зменшення цього показника може свідчити про затримання темпів економічного зростання та розвитку підприємства.

5.2. Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий пр./сер.власний капітал) 0,009 зменшився на - 0,002, тобто власні інвестиції Товариства принесли незначне зменшення прибутку

5.3. Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий прибуток/чистий дохід) 0,015 коефіцієнт рентабельності діяльності показує наявність можливостей підприємства до відтворення та розширення виробництва і характеризує прибутковість діяльності підприємства.

5.4. Коефіцієнт валової рентабельності (продаж) (валовий прибуток/чистий дохід) -0,023 коеф. від'ємний і показує, що тарифи на основну діяльність не перекривають собівартості

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	3426 акціонерів (3384 фізичних осіб та 42 юридичних осіб)	д/н
Наглядова рада	Голова та члени Наглядової ради	Петров Віктор Володимирович, Манюк Любов Сергіївна, Матвєєнко Григорій Миколайович, Уманська Олена Петрівна, Хворостяний Олексій Федорович.

Виконавчий орган (Дирекція Товариства)	Генеральний директор та члени Дирекції	Генеральний директор - Мартинюк Артем Андрійович; Директор з економіки та фінансів - член Дирекції - Коберник Віталій Анатолійович (до 04.09.2019); Директор з технічних питань - член Дирекції - Перчук Володимир Петрович (до 04.09.2019); Директор з економіки та фінансів - член Дирекції - Лесік Дмитро Григорович (з 12.09.2019 по теперішній час); Директор з технічних питань - член Дирекції - Сухнацький Богдан Михайлович (з 12.09.2019 по теперішній час); Начальник юридичного управління - член Дирекції - Боричевський Вадим Михайлович; Головний бухгалтер - член Дирекції - Бабула Віталій Миколайович (з 25.04.2019 по теперішній час).
---	---	--

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Наглядової ради	фізична особа Петров Віктор Володимирович	1965	Вища. Запорізький національний технічний університет, Запорізький	35	д/н, д/н, д/н	12.04.2019, не визначено

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову раду ПрАТ "Волиньобленерго". Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 35.

Попередні посади: 30.11.2012 - 03.02.2019 - Генеральний директор ПрАТ "Закарпаттяобленерго"; 04.02.2019 - по теперішній час - Президент ПрАТ "Закарпаттяобленерго"

Посадова особа працює у Приватному акціонерному товаристві "Закарпаттяобленерго" (ЄДРПОУ: 00131529, місцезнаходження: 89412, Україна, Закарпатська обл., Ужгородський р-н., с.Оноківці, вул. Головна, 57) та займає посаду Президента.

Не володіє акціями ПрАТ "Волиньобленерго". Є представником акціонера - Компанії САН ПОСЕЙДАНИУС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД [SAN POSIDANIUS INVESTMENTS LIMITED]. Не є незалежним директором.

1	2	3	4	5	6	7	8
2	Член Наглядової ради	фізична особа Манюк Любов Сергіївна	1984	Вища. Національна академія державного управління при Президентові України	12	д/н, д/н, д/н	05.04.2019, не визначено
Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову раду ПрАТ "Волиньобленерго". Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 12. Попередні посади: з травня 2014 по сьогодні - Голова ВІДОКРЕМЛЄНОГО ПІДРОЗДІЛУ - ПРЕДСТАВНИЦТВА ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОЛИНЬОБЛЕНЕРГО" У МІСТІ КИЄВІ Посадова особа працює у ВІДОКРЕМЛЄНОМУ ПІДРОЗДІЛІ - ПРЕДСТАВНИЦТВА ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОЛИНЬОБЛЕНЕРГО" У МІСТІ КИЄВІ (ЄДРПОУ: 40584090, місцезнаходження: 03057, м.Київ, Солом'янський район, вул. Смоленська, буд. 17) та займає посаду Голови Представництва. Не володіє акціями ПрАТ "Волиньобленерго". Є представником акціонера - Компанії SAN POSIDANIUS INVESTMENTS LIMITED. Не є незалежним директором.							
3	Член Наглядової ради	фізична особа Матвєєнко Григорій Миколайович	1987	Вища. Київський національний лінгвістичний університет	10	д/н, д/н, д/н	05.04.2019, не визначено
Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову раду ПрАТ "Волиньобленерго". Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 10. Попередні посади: з 12.12.2011 року - ТОВ "Укрістгаз", посада - головний юристконсульт. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Не володіє акціями ПрАТ "Волиньобленерго". Є представником акціонера - Компанії SAN POSIDANIUS INVESTMENTS LIMITED. Не є незалежним директором.							

1	2	3	4	5	6	7	8
4	Член Наглядової ради	фізична особа Хворостянний Олексій Федорович	1975	Вища. Київський національний університет імені Тараса Шевченка	24	д/н, д/н, д/н	05.04.2019, не визначено
Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 24. Попередні посади: з січня 2014 року ТОВ "Укрістгаз", посада - заступник директора з постачання електричної енергії. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Не володіє акціями ПрАТ "Волиньобленерго". Є представником акціонера - Компанії SAN POSIDANIUS INVESTMENTS LIMITED [SAN POSIDANIUS INVESTMENTS LIMITED]. Не є незалежним директором.							
5	Член Наглядової ради	фізична особа Уманська Олена Петрівна	1963	Вища, Національний технічний університет України "Київський політехнічний інститут"	33	д/н, д/н, д/н	05.04.2019, не визначено
Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову раду ПрАТ "Волиньобленерго". Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 33. Попередні посади: з 01.11.2016 року ТОВ "КУА СВАРОГ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", посада - генеральний директор. Посадова особа працює у ТОВ "КУА СВАРОГ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" (ЄДРПОУ: 33499232, місцезнаходження: 01901, м. Київ, вул. Госпітальна, буд. 12-Д) та не займає посаду Генерального директора. Посадова особа не володіє акціями ПрАТ "Волиньобленерго". Посадова особа є представником акціонера ТОВ "КУА СВАРОГ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ". Не є незалежним директором.							

1	2	3	4	5	6	7	8
6	Генеральний директор	фізична особа Мартинюк Артем Андрійович	1976	Вища, Національний аграрний університет	21	ПАТ «Закарпаттяобленерго», 00131529, Перший заступник генерального директора – директор з енергозбуту	06.09.2018, до 07.09.2020 включно
Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені умовами трудового договору (контракту). В своїй діяльності керується Положенням про Дирекцію. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента виплачується відповідно до умов трудового договору (контракту). Зміни у персональному складі посадових осіб за звітний період відсутні. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи - 21 рік. Попередні посади: з 11.02.2013 року член дирекції ПАТ „Закарпаттяобленерго”, перший заступник генерального директора – директор з енергозбуту ПАТ «Закарпаттяобленерго». Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.							
7	Член Дирекції	фізична особа Боричевський Вадим Михайлович	1985	Вища, Національний авіаційний університет	13	ПАТ "Волиньобленерго", 00131512, Начальник юридичного управління	21.06.2016, до 07.09.2020 включно
Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені умовами трудового договору (контракту). В своїй діяльності керується Положенням про Дирекцію. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента виплачується відповідно до умов трудового договору (контракту). Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи - 13 років. Попередні посади: з 03.2015 р. по цей час начальник юридичного управління ПрАТ Волиньобленерго”. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.							
8	Член Дирекції	фізична особа Коберник Віталій Анатолійович	1972	Вища, Державний університет Львівська політехніка, Луцький державний технічний університет	25	ПАТ «Волиньобленерго», 00131512, Директор з економіки та фінансів	18.05.2016, до 04.09.2019 включно
Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені умовами трудового договору (контракту). В своїй діяльності керується Положенням про Дирекцію. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента виплачується відповідно до умов трудового договору (контракту). Зміни у персональному складі посадових осіб припинено 05.09.2019. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи - 25 років. Попередні посади: з 07.2015 р. по 05.09.2019 р. директор з економіки та фінансів ПрАТ «Волиньобленерго». Посадова особа за час роботи в Товаристві не працювала та не займала посад на будь-яких інших підприємствах.							

1	2	3	4	5	6	7	8
9	Член Дирекції	фізична особа Перчук Володимир Петрович	1960	Вища, Київський орден Леніна політехнічний інститут	34	ПАТ "Волиньобленерго", 00131512, Директор з технічних питань	29.04.2014, до 04.09.2019 включно
Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені умовами трудового договору (контракту). В своїй діяльності керується Положенням про Дирекцію. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента виплачується відповідно до умов трудового договору (контракту). Зміни у персональному складі: повноваження посадової особи припинено 05.09.2019 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи - 34 роки. Попередні посади: з 2007 по 05.09.2019 директор з технічних питань ПрАТ "Волиньобленерго". Посадова особа за час роботи в Товаристві не працювала та не займала посад на будь-яких інших підприємствах.							
10	Член Дирекції	фізична особа Лесік Дмитро Григорович	1984	Вища. Волинський державний університет імені Лесі Українки	13	ПрАТ "Волиньобленерго", 00131512, Заступник директора з економіки та фінансів	12.09.2019, до 07.09.2020 включно
Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента виплачується відповідно до умов трудового договору. Зміни у персональному складі: призначено з 12.09.2019. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 13. Попередні посади: з 19.03.2013 по 22.11.2015 начальник служби обліку грошових коштів, доходів, витрат та інформаційних технологій бухгалтерії ПАТ "Волиньобленерго"; з 23.11.2015 по 31.10.2018 заступник головного бухгалтера ПрАТ "Волиньобленерго"; з 01.11.2018 заступник директора з економіки та фінансів ПрАТ "Волиньобленерго". Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.							
11	Член Дирекції	фізична особа Сухнацький Богдан Михайлович	1987	Вища. Луцький національний технічний університет	10	ПрАТ "Волиньобленерго", 00131512, Начальник служби ізоляції і захисту від перенапруг з виробничою лабораторією і хімічною групою	12.09.2019, до 07.09.2020 включно
Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента виплачується відповідно до умов трудового договору. Зміни у персональному складі: призначено з 12.09.2019. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 10. Попередні посади: з 21.08.2012 начальник служби ізоляції та захисту від перенапруг з виробничою лабораторією і хімічного групою ПрАТ "Волиньобленерго". Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.							

1	2	3	4	5	6	7	8
12	Головний бухгалтер - член Дирекції	фізична особа Бабула Віталій Миколайович	1979	Вища, Волинський державний університет ім.Лесі Українки, Луцький національний технічний університет	18	ПАТ "Волиньобленерго", 00131512, Заступник головного бухгалтера	23.11.2015, до 07.09.2020 включно
Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емігента виплачується відповідно до умов трудового договору. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емігента не має. Загальний стаж роботи (років) - 18. Попередні посади: з 2013 року заступник головного бухгалтера ПАТ "Волиньобленерго". Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.							

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Член Дирекції	фізична особа	100	2,09522E-05	100	0
	Перчук Володими Петрович				
Головний бухгалтер - член Дирекції	фізична особа	0	0	0	0
	Бабула Віталій Миколайович				
Член Дирекції	фізична особа	0	0	0	0
	Сухнацький Богдан Михайлович				
Член Дирекції	фізична особа	0	0	0	0
	Лесік Дмитро Григорович				
Член Дирекції	фізична особа	0	0	0	0
	Коберник Віталій Анатолійович				
Член Дирекції	фізична особа	0	0	0	0
	Боричевський Вадим Михайлович				

1	2	3	4	5	6
Генеральний директор	фізична особа	0	0	0	0
	Мартинюк Артем Андрійович				
Член Наглядової ради	фізична особа	0	0	0	0
	Уманська Олена Петрівна				
Член Наглядової ради	фізична особа	0	0	0	0
	Хворостяний Олексій Федорович				
Член Наглядової ради	фізична особа	0	0	0	0
	Матвеєнко Григорій Миколайович				
Член Наглядової ради	фізична особа	0	0	0	0
	Манюк Любов Сергіївна				
Голова Наглядової ради	фізична особа	0	0	0	0
	Петров Віктор Володимирович				

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
“САН ПОСЕЙДАНИУС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД” [SAN POSIDANIUS INVESTMENTS LIMITED]	д/н	Крісанту Мілона, 3, Лімасол, 3030, КІПР	75
ТОВ "КУА "СВАРОГ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	33499232	вул. Госпітальна,буд. 12-Д, м. Київ, 01901, Україна	21,19058
4 акціонери - юридичні особи	д/н	д/н, д/н, д/н, Нерезиденти	2,28217
36 акціонерів - юридичних осіб	д/н	д/н, д/н, область, д/н, Україна	0,67953
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
3384 акціонерів - фізичних осіб			0,84772
Усього:			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Приватне акціонерне товариство «Волиньобленерго» (далі – Товариство) є юридичною особою. Товариство є самостійним господарюючим суб'єктом, зареєстроване відповідно до законодавства України. Товариство здійснює підприємницьку діяльність з метою одержання прибутку та розподілу прибутку між акціонерами Товариства. Предметом діяльності Товариства є розподілення електроенергії (розподіл електричної енергії). Найбільш вірогідними подальшими кроками щодо розвитку діяльності Товариства є діяльність з розподілу електричної енергії, виконання схваленої НКРЕКП інвестиційної програми на 2020 рік, здійснення заходів з відокремлення та незалежності оператора системи розподілу від діяльності з постачання електричної енергії на виконання вимог Закону України «Про ринок електричної енергії».

2. Інформація про розвиток емітента

Товариство здійснює свою діяльність відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх нормативних актів Товариства. Товариство створене на невизначений строк. Товариство створене з метою одержання прибутку та розподілу прибутку між акціонерами Товариства. Товариством на постійній основі проводиться робота щодо покращення своїх внутрішніх організаційних умов діяльності. Така робота, в першу чергу, стосується кадрового забезпечення підприємства, підвищення зацікавленості працівників у результатах своєї діяльності, підвищення умов їх праці та покращення матеріально-технічної бази виробничої діяльності.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента

Деривативів або правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом не вчинялося.

1) Зокрема інформація про завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Товариством не проводиться діяльність, яка має ознаки ризикової фінансової діяльності. Відтак, Товариством не проводиться страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування.

2) Зокрема інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Товариство не схильне до цінових ризиків, кредитних ризиків, ризику ліквідності та/або грошових потоків, адже вартість послуг з розподілу електричної енергії, які надає Товариство, є досить стабільна на ринку України.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Визнаючи важливість корпоративного управління для успішного ведення підприємницької діяльності та досягнення найкращого взаєморозуміння між усіма зацікавленими у діяльності Товариства особами, Товариство взяло на себе зобов'язання послідовно дотримуватися у своїй діяльності викладених у Кодексі корпоративного управління ПрАТ «Волиньобленерго», затвердженого рішенням Загальних зборів акціонерів ПрАТ «Волиньобленерго» від 05.04.2019 (протокол № 25) положень та принципів, докладаючи усіх зусиль для їх дотримання у своїй повсякденній діяльності.

Посилання на Кодекс на власному веб-сайті Товариства: <http://energy.volyn.ua/informatsiia/ustanovchi-ta-normatyvni-dokumenty/files/codex.pdf>

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

ПрАТ "Волиньобленерго" у звітному періоді (2019 рік) не застосовувало кодекс корпоративного управління фондової біржі чи будь-якого іншого об'єднання юридичних осіб.

всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Практика корпоративного управління, застосована понад визначені законодавством України вимоги,

відсутня.

2) У разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, Відхилення від положень кодексу корпоративного управління не здійснювалося.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	05.04.2019	
Кворум зборів, %	96,87	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Обрання членів Лічильної комісії річних загальних зборів акціонерів ПрАТ «Волиньобленерго» та прийняття рішення про припинення їх повноважень.
2. Обрання Головуючого та Секретаря річних загальних зборів акціонерів ПрАТ «Волиньобленерго».
3. Затвердження регламенту річних загальних зборів акціонерів ПрАТ «Волиньобленерго».
4. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Дирекції ПрАТ «Волиньобленерго» про результати фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Волиньобленерго» за 2018 рік.
5. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради ПрАТ «Волиньобленерго» про роботу за 2018 рік.
6. Затвердження річного звіту ПрАТ «Волиньобленерго» за 2018 рік.
7. Розподіл прибутку ПрАТ «Волиньобленерго» або визначення порядку покриття збитків відповідно до результатів фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Волиньобленерго» у 2018 році, виплата дивідендів.
8. Призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «Волиньобленерго» за 2018 рік.
9. Призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «Волиньобленерго» за 2019 рік.
10. Внесення змін до Статуту ПрАТ «Волиньобленерго» шляхом викладення його в новій редакції.
11. Внесення змін до внутрішніх документів ПрАТ «Волиньобленерго» шляхом викладення їх в новій редакції.
12. Затвердження Кодексу корпоративного управління ПрАТ «Волиньобленерго».
13. Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради ПрАТ «Волиньобленерго».
14. Прийняття рішення про обрання членів Наглядової ради ПрАТ «Волиньобленерго».
15. Затвердження умов договорів з членами Наглядової ради ПрАТ «Волиньобленерго», встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради ПрАТ «Волиньобленерго».
16. Визначення основних напрямків діяльності ПрАТ «Волиньобленерго» на 2019 рік
17. Попереднє надання згоди на вчинення ПрАТ «Волиньобленерго» значних правочинів.

Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного:

1. ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент" надало пропозиції до проекту порядку денного (порядку денного) річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "Волиньобленерго" за вих. № 14 від 25.03.2019 з питання "Прийняття рішення про обрання членів Наглядової ради ПрАТ "Волиньобленерго".
2. САН ПОСЕЙДАНІУС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД надало пропозиції до проекту порядку денного (порядку денного) річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "Волиньобленерго" за вих. від 28.03.2019 з питання "Прийняття рішення про обрання членів Наглядової ради ПрАТ "Волиньобленерго".

Результати розгляду питань порядку денного:

З усіх питань порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства проведено голосування та прийняті відповідні рішення.

Вирішено:

- 1.1. Обрати членами Лічильної комісії річних загальних зборів акціонерів ПрАТ «Волиньобленерго»: Голова комісії: - Маркевич Ольга Степанівна Члени комісії: - Делех Світлана Анатоліївна; - Карпук Тетяна Василівна.
- 1.2. Припинити повноваження членів Лічильної комісії річних загальних зборів акціонерів ПрАТ «Волиньобленерго» з моменту закриття річних загальних зборів акціонерів ПрАТ «Волиньобленерго».
- 2.1. Обрати Головою річних загальних зборів акціонерів ПрАТ «Волиньобленерго» Мартинюка Артема Андрійовича.
- 2.2. Обрати Секретарем річних загальних зборів акціонерів ПрАТ «Волиньобленерго» Корець Оксану Василівну.
- 3.1. Затвердити регламент річних загальних зборів акціонерів Товариства:
- 4.1. Затвердити звіт Дирекції ПрАТ «Волиньобленерго» про результати фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Волиньобленерго» за 2018 рік
- 5.1. Затвердити звіт Наглядової ради ПрАТ «Волиньобленерго» про роботу за 2018 рік.

6.1. Затвердити річний звіт ПрАТ «Волиньобленерго» за 2018 рік. 7

7.1. Чистий прибуток, отриманий за підсумками роботи ПрАТ «Волиньобленерго» у 2018 році, розподілити таким чином: на формування резервного капіталу спрямувати 5%; іншу частину чистого прибутку (95 %) залишити нерозподіленою.

7.2. Нарахування та виплату дивідендів за підсумками роботи ПрАТ «Волиньобленерго» у 2018 році не здійснювати.

8.1. Призначити суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «Волиньобленерго» за 2018 рік - Товариство з обмеженою відповідальністю «Варіанта».

9.1. Призначити суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «Волиньобленерго» за 2019 рік - Товариство з обмеженою відповідальністю «Варіанта».

10.1. Внести зміни до Статуту Приватного акціонерного товариства «Волиньобленерго» шляхом викладення його в новій редакції.

10.2. Уповноважити Генерального директора ПрАТ «Волиньобленерго» підписати викладений у новій редакції Статут ПрАТ «Волиньобленерго», затверджений річними загальними зборами акціонерів ПрАТ «Волиньобленерго».

10.3. Доручити Генеральному директору ПрАТ «Волиньобленерго» або іншій уповноваженій ним особі здійснити в установленому законодавством порядку державну реєстрацію Статуту ПрАТ «Волиньобленерго» в новій редакції.

11.1. Внести зміни до Положення про Наглядову раду Приватного акціонерного товариства «Волиньобленерго» шляхом викладення його у новій редакції.

11.2. Внести зміни до Положення про Дирекцію Товариства шляхом викладення його в новій редакції.

12.1. Затвердити Кодекс корпоративного управління ПрАТ «Волиньобленерго».

13.1. Припинити повноваження діючих (на момент проведення 05.04.2019 р. річних загальних зборів акціонерів ПрАТ «Волиньобленерго») Голови та членів Наглядової ради ПрАТ «Волиньобленерго» та вважати повноваження діючих (на момент проведення 05.04.2019 р. річних загальних зборів акціонерів ПрАТ «Волиньобленерго») Голови та членів Наглядової ради ПрАТ «Волиньобленерго» такими, що втрачають чинність з моменту прийняття цього рішення річними загальними зборами акціонерів ПрАТ «Волиньобленерго».

14. Обрати членами Наглядової ради ПрАТ «Волиньобленерго»: Марчук Любов Сергіївну; Матвеєнко Григорія Миколайовича; Петрова Віктора Володимировича; Уманську Олену Петрівну; Хворостяного Олексія Федоровича.

15.1. Затвердити умови договору між ПрАТ «Волиньобленерго» та членами Наглядової ради ПрАТ «Волиньобленерго».

15.2. Встановити, що члени Наглядової ради виконують свої обов'язки безоплатно.

15.3. Уповноважити Генерального директора ПрАТ «Волиньобленерго» Мартинюка А.А. підписати від імені ПрАТ «Волиньобленерго» договори з членами Наглядової ради ПрАТ «Волиньобленерго».

16.1. Визначити основні напрямки діяльності ПрАТ «Волиньобленерго» на 2019 рік.

17.1. Попередньо надати згоду на вчинення ПрАТ «Волиньобленерго» в ході звичайної поточної господарської діяльності протягом одного року з дня проведення річних загальних зборів акціонерів ПрАТ «Волиньобленерго» таких правочинів, вчинення яких Статутом ПрАТ «Волиньобленерго» віднесено до компетенції Загальних зборів ПрАТ «Волиньобленерго», а саме: 1) щодо надання послуг з розподілу електричної енергії з граничною сукупною вартістю таких правочинів до 2000000000 (двох мільярдів) гривень; 2) щодо купівлі обсягів технологічних витрат електричної енергії на її розподіл електричними мережами та врегулювання небалансів електричної енергії з граничною сукупною вартістю таких правочинів до 800000000 (вісімсот мільйонів) гривень

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)	д/н	

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками	X	

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)	д/н	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	д/н	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	д/н	
Інше (зазначити)	д/н	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

д/н

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

д/н

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Наглядова рада ПрАТ «Волиньобленерго» (надалі - Товариство) є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства та в межах компетенції, визначеної Статутом, Положенням про Наглядову раду ПрАТ «Волиньобленерго» (надалі - Наглядова рада) та чинним законодавством України, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність його дирекції. Обрання та припинення повноважень членів наглядової ради є виключною компетенцією загальних зборів. Члени наглядової ради обираються загальними зборами на строк 3 (три) роки. Діючий склад Наглядової ради було обрано 05 квітня 2019 року рішенням річних загальних зборів акціонерів Товариства (протокол № 25 від 05.04.2019 р.). До складу Наглядової ради було обрано чотири

представника акціонера - САН ПОСЕЙДАНІУС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД [SAN POSIDANIUS INVESTMENTS LIMITED]) та одного представника акціонера - ПЗНВІФ «Сьомий» ТОВ «КУА «Сварог Ессет Менеджмент».

За звітний період Наглядова рада, за виключенням першого засідання, приймала рішення шляхом проведення заочного голосування (опитування).

Дирекція Товариства є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Кількісний склад дирекції Товариства складає 5 (п'ять) осіб. До складу дирекції Товариства входить генеральний директор та інші члени дирекції.

Рішення дирекції приймаються на засіданнях дирекції. Засідання дирекції проводяться у разі необхідності, але не менше двох разів на місяць. Засідання дирекції скликаються генеральним директором за власною ініціативою або на вимогу будь-кого з членів дирекції. Кожен член дирекції має право вимагати проведення засідання дирекції та вносити питання до порядку денного засідання. На засіданні дирекції рішення приймається простою більшістю голосів членів дирекції, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. У разі рівного розподілу голосів членів дирекції під час прийняття рішень на засіданні дирекції голос генерального директора є вирішальним.

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так	Ні	
Петров Віктор Володимирович		X	Голова Наглядової ради
Манюк Любов Сергіївна		X	Член Наглядової ради
Хворостяний Олексій Федорович		X	Член Наглядової ради
Уманська Олена Петрівна		X	Член Наглядової ради
Матвєєнко Григорій Миколайович		X	Член Наглядової ради

Чи проведені засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: Серед основних питань, що розглядалися Наглядовою радою у 2019 році, були:

- 1) Затвердження організаційної структури ПрАТ «Волиньобленерго»;
- 2) Обрання, продовження чи припинення повноважень членів дирекції Товариства;
- 3) Продовження повноважень Почесного Президента Товариства Буріна А.О. строком на 1 рік;
- 4) Обрання оцінювачів майна ПрАТ «Волиньобленерго»;
- 5) Затвердження Положення про корпоративного секретаря ПрАТ «Волиньобленерго», обрання корпоративним секретарем - Мондровського М.М. та затвердження умов трудового договору (контракту) з ним із встановленням йому винагороди;
- 6) Питання щодо ведення колективних переговорів та затвердження проекту колективного договору ПрАТ «Волиньобленерго» на 2020 рік;
- 7) Погодження рішень дирекції Товариства щодо списання та відчуження основних засобів ПрАТ «Волиньобленерго» балансова (залишкова) вартість яких перевищує 50 тис. грн;
- 8) Погодження рішень дирекції ПрАТ «Волиньобленерго» про укладення договорів банківського вкладу (депозиту), отримання кредитів, передачі майна Товариства в заставу/іпотеку та надання Товариством поруки (внесення змін до таких правочинів);
- 9) Погодження рішення дирекції щодо придбання нерухомого майна;
- 10) Погодження рішень дирекції Товариством щодо надання в оренду нерухомого майна ПрАТ «Волиньобленерго»;
- 11) Погодження рішень дирекції Товариства про вчинення ПрАТ «Волиньобленерго» правочинів якщо вартість майна (в т. ч. товарів), послуг або робіт, які є його предметом, становить від 30 000 000 грн. 00 коп. до 10 % вартості активів за даними останньої фінансової звітності Товариства;
- 12) Питання пов'язані з реалізацією повноважень Товариства як учасника ТОВ «ВЕЗ»;
- 13) Розгляд звітів дирекції ПрАТ «Волиньобленерго» (з питань: щодо виконання Товариством заходів з відокремлення та незалежності оператора системи розподілу від виробництва, передачі, постачання електричної енергії відповідно до Закону України «Про ринок електричної енергії»; щодо виконання ПрАТ «Волиньобленерго» плану закупівель; щодо діяльності ПрАТ «Волиньобленерго» в умовах нового ринку електричної енергії за 2019 рік);
- 14) Інше

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: За звітний період Наглядова рада, за виключенням першого засідання, приймала рішення шляхом проведення заочного голосування (опитування).

Діяльність Наглядової ради вплинула на формування позитивних кінцевих результатів, що виражається у позитивній рентабельності, зростанні власного капіталу, збільшенні чистого фінансового результату прибутку, тощо.

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
З питань аудиту		X
Персональний склад:		
З питань призначень		X
Персональний склад:		
З винагород		X
Персональний склад:		
Інше (зазначити)	В складі Наглядової ради комітети не створювались.	
Персональний склад: д/н		

**Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень;
у разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.**

д/н
д/н

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради: За звітний період своєї діяльності Наглядова рада виконувала повноваження належним чином, приймала рішення в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів Товариства, керуючись вимогами чинного законодавства України.

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити)	Членом наглядової ради акціонерного товариства може бути лише фізична особа. Член наглядової ради не може бути одночасно членом дирекції та/або членом ревізійної комісії Товариства (у випадку її створення). До складу наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (зазначити)	д/н	

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (зазначити)	д/н	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
---------------------------------------	--

Генеральний директор - Мартинюк Артем Андрійович	Генеральний директор виконує всі функції та повноваження відповідно до положень Статуту ПрАТ «Волиньобленерго» та рішень вищих органів управління, здійснює загальне керівництво всією поточною діяльністю Товариства. За Генеральним директором залишається: -загальне керівництво всіма видами діяльності Товариства згідно з повноваженнями визначеними трудовим контрактом, Статутом та положенням про Дирекцію Товариства; -представляти інтереси Товариства у вищестоящих органах, органах державної влади, органах місцевого самоврядування, підприємствах установах та організаціях державної влади та інших інстанціях; -визначення напрямків розвитку ПрАТ «Волиньобленерго» у формуванні фінансової, цінової, кредитно-банківської, податкової і страхової політики, соціальної та зовнішньоекономічної діяльності; -організація роботи і ефективна взаємодія всіх структурних підрозділів Товариства; -забезпечення виконання Товариством завдань, зобов'язань перед державним бюджетом, споживачами, підрядниками, постачальниками і установами банків; -організація виробничо-господарської та фінансової діяльності Товариства на основі застосування методів обґрунтованого планування, нормативних матеріалів, фінансових і трудових витрат, раціонального і економічного витрачення всіх видів ресурсів; -удосконалення системи управління та організаційної структури ПрАТ «Волиньобленерго», загальне керівництво кадровою роботою в Товаристві; -координацію зовнішніх економічних і науково-технічних зв'язків; -організація планування і виконання заходів по цивільній обороні, мобілізаційній і спецроботі; -загальне керівництво роботою по охороні праці, пожежній безпеці, по створенню безпечних і сприятливих умов праці і відпочинку персоналу згідно вимог чинного законодавства; -право першого підпису на документах, які видаються в Товаристві, в тому числі банківських, фінансових та інших документів, пов'язаних з поточною діяльністю Товариства, право підписання та видачі довіреності або особа, яка виконує обов'язки; -право видачі наказів, розпорядження та інших актів управління, обов'язкових для виконання усіма працівниками Товариства; -контроль за виконанням власних рішень і наказів, а також рішень вищих органів управління; -інші повноваження та функції, які визначені Статутом ПрАТ Волиньобленерго», положенням про Дирекцію Товариства, трудовим контрактом та іншими документами
--	--

необхідними для забезпечення роботи Товариства.
Безпосередньо координує і контролює діяльність:
-Інформаційно-консультаційного центру.
-Штабу цивільної оборони.
-Інженера з мобілізаційної і спецроботи.
-Групи внутрішнього аудиту.
-Відділу економічної безпеки та захисту інформації.
-Помічника генерального директора з економічної безпеки.
-Помічника генерального директора з технічних питань.
-Корпоративного секретаря.
-Юридичного управління.
-Управління персоналу та документообігу.
-Директора з загальних питань.
-Директора з охорони праці та навколишнього середовища.
-Головного бухгалтера.
-Директора з економіки та фінансів – члена Дирекції.
-Директора з технічних питань – члена Дирекції.
-Директора комерційного.
-Директора з інформаційних технологій та телекомунікації

Опис:

Директор з економіки та фінансів - член Дирекції -
Лесік Дмитро Григорович

Директор з економіки та фінансів – здійснює керівництво роботою Товариства в частині фінансово-економічного планування, фінансового забезпечення діяльності, організації системи оплати та матеріального стимулювання працівників, зниження собівартості розподілу електроенергії, комплексного економічного аналізу діяльності, підвищення продуктивності праці, ефективності і рентабельності діяльності.

Виконує обов'язки та здійснює повноваження щодо:

- організації роботи з перегляду (затвердження) тарифів на послуги з розподілу, затвердження джерел Інвестиційної програми у порядку, встановленому НКРЕКП України;
- організації складання техніко-економічних показників діяльності, фінансових планів Товариства в порядку, визначеному нормативними документами, а також звітів про їх виконання;
- організації роботи зі складання та затвердження бюджетів руху коштів, а також звітів та контролю за їх виконанням;
- організації фінансового забезпечення виробничо-господарської діяльності, визначення джерел фінансування планів капітального будівництва, реконструкції та технічного переоснащення виробничо-господарських та соціально-побутових об'єктів Товариства;
- організації системи оплати праці і матеріального стимулювання працівників та контролю за їх виконанням;
- організації дотримання планово-фінансової дисципліни, господарського розрахунку структурними підрозділами Товариства;
- організації формування кошторисно-фінансових розрахунків (витрат на матеріальне заохочення, соціальний розвиток, інших витрат цільового призначення), пов'язаних з фінансово-економічною діяльністю Товариства;
- організації дотримання режиму економії матеріальних, трудових і фінансових ресурсів на всіх ділянках виробничо-господарської діяльності та контроль за їх виконанням;
- організації проведення комплексного фінансово-економічного аналізу і оцінки наслідків виробничо-господарської діяльності Товариства і її підрозділів;
- організації проведення порівняльного аналізу показників роботи Товариства і інших споріднених підприємств галузі;
- організації економічного навчання з керівниками і спеціалістами структурних підрозділів Товариства;
- організації формування пропозицій щодо закупівель товарів, робіт та послуг для забезпечення діяльності Товариства за відповідними напрямками з поданням необхідних обґрунтувань;
- організації та створення безпечних умов праці, контроль за дотриманням персоналом підпорядкованих і підконтрольних підрозділів вимог з охорони праці, виробничої санітарії, пожежної безпеки.

Безпосередньо координує і контролює діяльність:

- Заступника директора з економіки та фінансів.
- Фінансово-економічного відділу.
- Сектору організації і стимулювання праці.

Здійснює функціональне керівництво структурними підрозділами Товариства в частині виконання своїх функціональних обов'язків.

Виконує обов'язки генерального директора на час його відсутності (відрадження, відпустка, тимчасова непрацездатність тощо), має такий же обсяг прав і обов'язків та несе таку ж відповідальність, що і генеральний директор

Опис:

Директор з технічних питань - член Дирекції -
Сухнацький Богдан Михайлович

Директор з технічних питань здійснює загальне технічне керівництво виробничою діяльністю Товариства, визначає перспективи розвитку по всіх напрямках удосконалення, реконструкції та технічного переоснащення виробництва. Виконує обов'язки та здійснює повноваження щодо:

- загального контролю за технічним станом електромереж, обладнання, будівель і споруд виробничого призначення, засобів зв'язку та організації їх безпечного обслуговування;
- загального контролю за дотриманням технічної складової витрат електроенергії на її транспорт в межах нормативних;
- керівництва розробки перспективних планів розвитку електромереж і підстанцій Товариства, їх реконструкції, модернізації, технічного переоснащення;
- організації проведення експертизи проектно-кошторисної документації і здійснення загального контролю за впровадженням прийнятих проектних рішень у виробництві;
- організації розробки і впровадження організаційно-технічних заходів, нової техніки, передової технології, науково-дослідних робіт, направлених на підвищення надійності роботи обладнання, безперебійного постачання споживачів електроенергією належної якості та запобігання шкідливих дії виробництва на навколишнє середовище;
- організації контролю за виконанням приписів органів державного нагляду з питань технічного стану та експлуатації обладнання, електричних мереж, будівель і споруд та засобів зв'язку;
- організації створення безпечних умов праці, контроль за дотриманням персоналом підпорядкованих і підконтрольних підрозділів вимог з охорони праці, виробничої санітарії, пожежної безпеки;

Безпосередньо координує і контролює діяльність:

- Заступника директора технічного з приєднань.
- Заступника директора технічного з перспективного розвитку.
- Заступника директора технічного з експлуатації.
- Службу нагляду за експлуатацією.

Здійснює функціональне керівництво структурними підрозділами Товариства в частині виконання своїх функціональних обов'язків.

Опис:

Начальник юридичного управління – здійснює керівництво роботою Товариства з юридичних питань, забезпечує організацію роботи претензійно-договірного, загально-правового відділів та відділу майнових відносин Товариства, участь у підготовці, укладенні та контролі за виконанням господарських договорів, забезпечення контролю за своєчасністю та повнотою виконання усіх судових рішень а також забезпечення захисту майнових інтересів Товариства. Виконує обов'язки та здійснює повноваження щодо:

- організації правильного виконання актів законодавства, інших нормативних актів і документів, подає керівництву Товариства пропозиції щодо вирішення правових питань виробничої, економічної та соціальної діяльності Товариства;
- організації перевірки відповідності законодавству проектів наказів інших актів, що подаються на підпис генеральному директору Товариства чи іншим керівникам;
- контролю за відповідністю законодавству актів, прийнятих керівниками структурних підрозділів, доповідає безпосередньому керівнику для вжиття заходів до їх зміни чи скасування;
- представлення у встановленому законодавством порядку інтересів Товариства в судах, інших органах під час розгляду трудових спорів;
- організації додержання законності у реалізації прав трудового колективу під час вирішення ним питань виробничого характеру і соціального розвитку;
- контролю за підготовкою та укладенням колективного договору, консультує виборні органи трудового колективу з питань законодавства, що стосуються їх повноважень;
- забезпечення правильного застосування норм законодавства, в разі невиконання вимог законодавства при звільненні працівника з роботи, переведенні на іншу роботу, притягненні до дисциплінарної чи матеріальної відповідальності дає письмовий висновок з пропозиціями щодо усунення порушень;
- забезпечення додержання законодавства про охорону навколишнього природного середовища та вжиття заходів, спрямованих на запобігання його порушенням;
- забезпечення підготовки проектів Статуту Товариства, положень про органи управління Товариства, інших документів Товариства, в рамках компетенції загально-правового відділу, а також змін та доповнень до них, в тому числі у зв'язку із змінами в законодавстві;
- забезпечення внесення змін до відомостей про юридичну особу до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань та здійснення інших функцій відповідно до законодавчих актів України, Статуту Товариства та інших внутрішніх документів Товариства;
- організації підготовки документів для виготовлення в Бюро технічної інвентаризації (далі - БТІ) правоустановчих документів під купленими об'єктами або тих, що були прийняті на баланс (у власність) Товариства та організація виготовлення документів, що підтверджують право власності на об'єкти електроенергетики;
- організації роботи з укладення договорів оренди земельних ділянок та їх реєстрації, та роботу по відведенню земельних ділянок під об'єкти Товариства;
- організації роботи із землевпорядними організаціями щодо виготовлення проектів землеустрою щодо відведення земельних ділянок та виготовленню технічної документації із землеустрою.

Безпосередньо координує і контролює діяльність:

- Загально-правового відділу.
- Претензійно-договірного відділу.

-Відділу майнових відносин.

Здійснює функціональне керівництво структурними підрозділами Товариства в частині виконання своїх функціональних обов'язків.

Опис:

Головний бухгалтер - член Дирекції - Бабула Віталій Миколайович

Головний бухгалтер – забезпечує ведення бухгалтерського обліку в ПрАТ «Волиньобленерго», дотримуючись єдиних методологічних засад, установлених Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» відповідно до принципів МСФЗ та з урахуванням особливостей діяльності Товариства і технології оброблення облікових даних.

Виконує обов'язки та здійснює повноваження щодо:

- організації контролю за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій Товариства;
- забезпечення роботи з прийняттям робочого плану рахунків, форм первинних облікових документів, за якими не передбачено типових форм, форм внутрішньої бухгалтерської звітності, контролю за оформленням здійснення господарських операцій, дотриманням технології обробки бухгалтерської інформації і документообігом;
- організації та контролю обліку необоротних активів та запасів, амортизаційних відрахувань, майна, зобов'язань і господарських операцій, коштів, витрат виробництва і обороту, реалізації продукції, облік результатів господарсько-фінансової діяльності а також фінансових, розрахункових і кредитних операцій;
- забезпечення законності, своєчасності і правильності оформлення документів, розрахунків із заробітної плати, правильне нарахування і перерахування податків і зборів у державний, регіональний і місцевий бюджети, страхових внесків у державні позабюджетні соціальні фонди, платежі у банківські установи, коштів на фінансування капітальних вкладень, погашення у встановлений строк заборгованостей банками а також відрахування коштів на матеріальне стимулювання працівників Товариства;
- контролю за дотриманням порядку оформлення первинних та бухгалтерських документів, розрахунків платіжних зобов'язань, витратами фонду заробітної плати за встановленням посадових окладів працівниками підприємства, проведенням інвентаризацій документальних ревізій у підрозділах Товариства;
- забезпечення складання відповідних форм внутрішньої та зовнішньої звітності;
- проведення аналізу зведеного кошторису виробничої та повної собівартості;
- забезпечення листування з контрагентами;
- вживає заходи щодо попередження нестач, незаконних витрат коштів і товарно-матеріальних цінностей, порушень фінансового і господарського законодавства.

Безпосередньо координує і контролює діяльність:

- Бухгалтерії.

Здійснює функціональне керівництво структурними підрозділами Товариства в частині виконання своїх функціональних обов'язків

Опис:

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства

За звітний період було проведено 208 очних засідань Дирекції.

Діяльність Дирекції вплинула на формування позитивних кінцевих результатів, що виражається у позитивній рентабельності, зростанні власного капіталу, збільшенні чистого фінансового результату прибутку, тощо. Дирекція вживала невідкладних заходів для поліпшення економічного стану Товариства, мінімізації та недопущення будь-яких негативних наслідків та ризиків.

За 2019 рік ПрАТ «Волиньобленерго» проведено комплекс заходів, що забезпечують надання послуг з розподілу електричної енергії, основною метою реалізації яких було: підвищення якості надання послуг споживачам електричної енергії; підвищення енергоефективності окремих енерговузлів; приведення показників якості електричної енергії у відповідність до вимог нормативних документів; забезпечення належного технічного стану енергооб'єктів ПрАТ «Волиньобленерго», шляхом організації їх модернізації, реконструкції та повної заміни зношених елементів.

Оцінка роботи виконавчого органу

За звітний період своєї діяльності Дирекція виконувала повноваження належним чином, приймала рішення в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів Товариства, керуючись вимогами чинного законодавства України.

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Станом на 31 грудня 2019 року, 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: 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис); 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат); 3) аудит, контроль (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 Товариством. Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства. Основними цілями Товариства при управлінні ризиками є: забезпечення реалізації стратегії розвитку та ефективного функціонування, у тому числі стосовно ризиків, які бере на себе Товариство у своїй діяльності; забезпечення інтересів акціонера Товариства; забезпечення відповідності внутрішніх нормативних документів Товариства вимогам чинних нормативних актів України.

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 0 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	ні	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні)

так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства? (так/ні)

так

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити)	Система внутрішнього контролю Товариства (СВК) - сукупність організаційних заходів, методик і процедур, що створюються і використовуються для ефективного здійснення внутрішнього контролю. Внутрішній контроль - процес, який здійснюється, Наглядовою радою, Дирекцією Товариства, керівниками і працівниками на всіх рівнях управління	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	так	так	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні)

так

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів	X	
Наглядова рада		X
Інше (зазначити)	д/н	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власні ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	д/н	

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	САН ПОСЕЙДАНИУС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД [SAN POSIDANTUS INVESTMENTS LIMITED]	290917	75
2	Рубен Захарян	д/н	75
3	ПЗНВІФ «Сьомий» ТОВ «КУА «Сварог Ессет Менеджмент»	33499232	21,19058
4	ЕНЕРДЖІ СТАНДАРД ФАНД МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД	д/н	21,19058
5	Півоваров Леонід	д/н	21,19058

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

У відповідності до Положення про Наглядову раду ПрАТ "Волиньобленерго" обрання та припинення повноважень членів наглядової ради є виключною компетенцією загальних зборів. Члени наглядової ради обираються загальними зборами на строк 3 (три) роки. Рішення про припинення повноважень членів наглядової ради приймається загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у зборах. Без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються: за бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні, у разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я, у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради, у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим, у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради, який є представником акціонера, у інших випадках, передбачених чинним законодавством України. У відповідності до Положення про Дирекцію ПрАТ "Волиньобленерго" обрання та припинення повноважень генерального директора та інших членів дирекції належить до компетенції наглядової ради. Повноваження генерального директора припиняються за рішенням наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення генерального директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження. Повноваження генерального директора та інших членів дирекції припиняються достроково: за власним бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні, в будь-який момент за рішенням наглядової ради, в разі неможливості виконання обов'язків за станом здоров'я, в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена дирекції, в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим,

з інших підстав, передбачених контрактом та/або Статутом Товариства та/або чинним законодавством України. Будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені додатково (окрім передбачених чинним законодавством) посадовим особам емітента в разі їх звільнення у Товаристві не передбачаються.

9) Повноваження посадових осіб емітента

До компетенції наглядової ради Товариства у відповідності до Статуту належить:

підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до Статуту та у випадках, встановлених чинним законодавством України;

прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України;

обрання та припинення повноважень генерального директора з одночасним прийняттям рішення про призначення голови колегіального виконавчого органу (особи, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу) або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження, а також обрання і припинення повноважень членів дирекції;

прийняття рішення про відсторонення генерального директора або члена дирекції від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження генерального директора;

затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами дирекції;

встановлення розміру їх винагороди;

обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України та формування тимчасової лічильної комісії;

обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

формування пропозицій для загальних зборів акціонерів про призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства;

визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів;

визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів;

визначення дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах;

вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;

вирішення питань про створення (заснування) та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;

вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію дочірніх підприємств, структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства, затвердження їх статутів та положень;

прийняття рішень, пов'язаних із реалізацією повноважень Товариства як учасника юридичних осіб.

Наглядова рада може делегувати зазначені повноваження в повному обсязі чи частково дирекції та/або уповноваженій особі;

вирішення питань, віднесених чинним законодавством України до компетенції наглядової ради, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна (в т.ч. товарів), робіт або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, включаючи та не обмежуючись правочини, передбачені пунктами 10.4.31 10.4.45 Статуту;

визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;

за поданням дирекції погодження осіб для ведення колективних переговорів від імені власника з метою укладання колективного договору;

затвердження проекту колективного договору та змін до нього;

за поданням дирекції погодження особи, яка уповноважується на підписання колективного договору від

імені власника;
затвердження організаційної структури Товариства та внесення змін до неї;
погодження рішення дирекції про вчинення та зміну істотних умов правочину, якщо ринкова вартість майна (в т.ч. товарів), послуг або робіт, які є його предметом, становить від 30 000 000,00 гривень (тридцяти мільйонів гривень) до 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. При цьому декілька правочинів, що укладаються протягом календарного року з одним контрагентом щодо замовлення/виконання одних й тих самих робіт (товарів, послуг), вважаються одним правочином;
погодження рішення дирекції про отримання Товариством кредитів, позик, фінансової допомоги або надання Товариством позик, фінансової допомоги (крім надання фінансової допомоги, передбаченої колективним договором), та про зміну істотних умов відповідного правочину;
погодження рішення дирекції про укладання та зміну істотних умов договору банківського вкладу (депозиту);
погодження рішення дирекції про укладання договору дарування (в тому числі пожертви);
погодження рішення дирекції про відчуження основного засобу Товариства, балансова (залишкова) вартість якого перевищує 50 000,00 гривень (п'ятдесят тисяч гривень);
погодження рішення дирекції про прощення боргу (дебіторської заборгованості) суб'єктів господарювання;
погодження рішення дирекції про реструктуризацію боргу (дебіторської заборгованості) суб'єктів господарювання, який перевищує 300 000,00 гривень (триста тисяч гривень), та про зміну істотних умов відповідного правочину;
погодження рішення дирекції про списання боргу (безнадійної дебіторської заборгованості) суб'єктів господарювання, який перевищує 100 000,00 гривень (сто тисяч гривень);
погодження рішення дирекції про вчинення та зміну істотних умов правочину щодо придбання або відчуження цінних паперів та похідних;
погодження рішення дирекції про вчинення та зміну істотних умов правочину щодо придбання або відчуження корпоративних прав інших суб'єктів господарювання;
погодження рішення дирекції про вчинення та зміну істотних умов правочину щодо відступлення права вимоги за зобов'язаннями, в яких Товариство є кредитором, або переведення боргу, який перевищує 200 000,00 гривень (двісті тисяч гривень);
погодження рішення дирекції щодо надання Товариством порук, гарантій, інших забезпечень виконання зобов'язань, та зміни істотних умов відповідного правочину;
погодження рішення дирекції щодо надання або отримання Товариством в оренду (позичку) об'єктів нерухомого майна та зміни істотних умов відповідного правочину, крім отримання в оренду Товариством земельних ділянок;
погодження рішення дирекції про вчинення та зміну істотних умов правочину щодо придбання або відчуження нерухомого майна, в тому числі земельних ділянок та об'єктів незавершеного будівництва;
погодження рішення дирекції щодо надання Товариством благодійної допомоги у разі, якщо сума благодійної допомоги, фактично наданої Товариством за рішеннями Дирекції протягом календарного року, досягла 200 000,00 гривень (двісті тисяч гривень);
погодження рішення дирекції щодо передачі майна Товариства в заставу, іпотеку, інших обтяжень майна Товариства, та зміни істотних умов відповідного правочину;
погодження рішення дирекції про списання не повністю амортизованого основного засобу Товариства, балансова (залишкова) вартість якого перевищує 50 000,00 гривень (п'ятдесят тисяч гривень);
погодження рішення дирекції про списання капітальних інвестицій;
здійснення контролю за виконанням планів, у т.ч. фінансового плану, інвестиційних програм та планів розвитку Товариства;
аналіз діяльності дирекції щодо керівництва Товариством, реалізації фінансової, інвестиційної, інноваційної, технічної та цінової політики Товариства;
надання пропозицій з питань діяльності дирекції та внесення їх на розгляд загальним збором;
заслуховування та розгляд звітів дирекції, посадових осіб та інших працівників Товариства з окремих питань їх діяльності;
прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю, у випадках, передбачених чинним законодавством України та цим Статутом;
здійснення контролю за діяльністю дирекції. Форми такого контролю наглядова рада визначає самостійно;
прийняття рішень про погодження призначення та звільнення (крім випадків звільнення працівника за власним бажанням), відсторонення керівників дочірніх підприємств, філії, представництв, відділень та інших відокремлених підрозділів Товариства;

прийняття рішень про погодження умов оплати праці керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень та інших відокремлених підрозділів Товариства; обрання та звільнення (припинення повноважень) корпоративного секретаря Товариства, визначення умов оплати його праці; затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами ревізійної комісії, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами ревізійної комісії Товариства (у разі її створення); затвердження, в межах своєї компетенції внутрішніх положень, якими регулюються питання пов'язані з діяльністю Товариства; призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, якщо загальні збори учасників Товариства не можуть відбутися у зв'язку з відсутністю кворуму; виконання функцій аудиторського комітету у разі покладення відповідних функцій на наглядову раду; обрання Почесного Президента Товариства, прийняття рішень про дострокове припинення його повноважень, а також затвердження Положення про Почесного Президента Товариства та внесення змін до нього; вирішення інших питань, віднесених до її компетенції чинним законодавством України, цим Статутом та рішеннями загальних зборів акціонерів Товариства.

До компетенції дирекції належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до компетенції загальних зборів та наглядової ради.

Виключно на засіданнях дирекції вирішуються наступні питання:

- визначення ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, розробка та затвердження річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства;
- внесення пропозицій Наглядовій раді Товариства щодо затвердження організаційної структури Товариства та внесення змін до неї;
- затвердження внутрішніх документів Товариства, які встановлюють порядок взаємодії структурних підрозділів Товариства між собою;
- визначення осіб для ведення колективних переговорів від імені власника з метою укладання колективного договору та подання їх наглядовій раді на погодження;
- схвалення проекту колективного договору та подання його наглядовій раді на затвердження;
- визначення особи, яка уповноважується на підписання колективного договору від імені власника та подання її наглядовій раді на погодження;
- визначення кандидатур на посади керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень та інших відокремлених підрозділів Товариства, інших юридичних осіб, засновником (учасником, акціонером) яких є Товариство, та подання їх наглядовій раді на погодження;
- визначення умов оплати праці керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень та інших відокремлених підрозділів Товариства, інших юридичних осіб, засновником (учасником, акціонером) яких є Товариство, та подання їх наглядовій раді на затвердження;
- затвердження звітів з окремих питань своєї діяльності, які надаються наглядовій раді та ревізійній комісії (у разі її створення) за їх вимогою;
- питання організації роботи щодо скликання і проведення загальних зборів акціонерів Товариства відповідно до Статуту та чинного законодавства України на підставі відповідного рішення наглядової ради про скликання загальних зборів;
- схвалення пропозицій щодо внесення змін до Статуту та внутрішніх документів Товариства, що затверджуються наглядовою радою, та внесення їх на розгляд наглядової ради;
- призначення керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень та інших відокремлених підрозділів Товариства;
- інші питання на вимогу генерального директора.

Генеральний директор має право представляти інтереси Товариства, діяти без довіреності від імені Товариства з урахуванням особливостей, встановлених Статутом.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту

Звіт про управління підготовлений Компанією відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року N 996-XIV.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з

будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації зі Звіту про управління. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили існування фактів суттєвої невідповідності між Звітом про управління і фінансовою звітністю Компанії та іншими нашими знаннями отриманими, під час аудиту.

Відповідальність за інформацію та складання Звіту про управління несе керівництво Компанії.

Звіт про корпоративне управління (пункти 1-4 частини 3 ст. 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV.). Інформація Звіту про корпоративне управління підготовлена відповідно до вимог ст. 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV. Звітні дані суб'єкта господарювання складаються з інформації що містить Звіт про корпоративне управління Компанії за 2019 рік. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації зі Звіту про управління.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили існування фактів суттєвої невідповідності між Звітом про корпоративне управління (зокрема, щодо інформації яка розкривається відповідно до пунктів 1-4 частини 3 ст. 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV) і фінансовою звітністю Компанії та іншими нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

Відповідальність за інформацію та складання Звіту про корпоративне управління несе керівництво Компанії.

Звіт про корпоративне управління (пункти 5-9 частини 3 ст. 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV.). Інформація Звіту про корпоративне управління підготовлена відповідно до вимог ст. 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV. Звітні дані суб'єкта господарювання складаються з інформації, що містить Звіт про корпоративне управління Компанії за 2019 рік.

При висловленні думки щодо інформації про предмет завдання та застосовних критеріїв – «На основі виконаних процедур та отриманих доказів нам не стало відомо про необхідність будь-яких суттєвих коригувань оцінки ключових показників діяльності для приведення їх у відповідність до критеріїв, розкриття яких передбачені пунктами 5-9 частини 3 ст. 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
САН ПОСЕЙДАНІУС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД [SAN POSIDANIUS INVESTMENTS LIMITED]	290917	Крісанту Мілона, 3, Лімасол, 3030, КІПР	357957002	75	357957002	0
ПЗНВІФ «Сьомий» ТОВ «КУА «Сварог Ессет Менеджмент»	33499232	Госпітальна, 12-Д, Київ, 01901, Україна	101137535	21,19058	101137535	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього:			459094537	96,19058	459094537	0

1. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій

№ з/п	Дата отримання інформації від Центрального депозитарію цінних паперів або акціонера	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій	Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу)	Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4	5	6
1	13.02.2019	SAN POSEYDANIUS INVESTMENTS LIMITED [SAN POSIDANIUS INVESTMENTS LIMITED])	290917	75	75
Зміст інформації: Відповідно до ч. 2 ст. 65 Закону України "Про акціонерні товариства" SAN POSEYDANIUS INVESTMENTS LIMITED [SAN POSIDANIUS INVESTMENTS LIMITED]) (компанія, що зареєстрована та діє відповідно до законодавства Республіки Кіпр, реєстровий номер 290917, місцезнаходження Крісанту Мілона, 3, 3030, Лімасол, Кіпр) повідомляє, що SAN POSEYDANIUS INVESTMENTS LIMITED (далі - "Компанія"), з урахуванням кількості акцій, які належать їй (1002 штуки, що становить 0,0002% простих іменних акцій), стала (прямо) власником контрольного пакету акцій Приватного акціонерного товариства "Волинсьобленерго" (далі - "Товариство"), ідентифікаційний код юридичної особи 00131512, у розмірі 357957002 штуки простих іменних акцій, що становить 75% простих іменних акцій Товариства. Найвища ціна, за якою Компанія придбала акції Товариства протягом 12 місяців, що передують дню набуття контрольного пакету акцій Товариства включно з днем набуття, становить 1,31015 грн. за 1 (одну) просту іменування Товариства. Дата (прямого) набуття Компанією контрольного пакету акцій Товариства 12.02.2019.					

Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	Акція проста іменна	477276000	0,05	У відповідності до Статуту ПрАТ "Волиньобленерго", кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: 1) участь в управлінні Товариством; 2) отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; 4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства. Акціонери Товариства зобов'язані: -дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; -консувати рішення загальних зборів акціонерів Товариства, інших органів Товариства; -виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; -оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені цим Статутом; -не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. Акціонери можуть також мати інші обов'язки, встановлені законами України.	Публічної пропозиції цінних паперів Товариством протягом звітного періоду не здійснювалося. Протягом звітного періоду акції прості іменні, емітовані Товариством, не були допущені до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру.

Примітки: д/н

ХІ. 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 (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16.07.2010	543/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку України	UA4000078950	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,05	477276000	23863800,00	0
Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: не здійснювалася торгівля цінними паперами. Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: не здійснювалася торгівля цінними паперами. Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: не проводилися. Мета додаткової емісії: не проводилася. Спосіб розміщення: не здійснювалася. Дострокове погашення: не здійснювалася.									

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	1587457	1594994	0	0	1587457	1594994
будівлі та споруди	1185811	1214915	0	0	1185811	1214915
машини та обладнання	344105	346427	0	0	344105	346427
транспортні засоби	22827	26202	0	0	22827	26202
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	34714	7450	0	0	34714	7450
2.Невиробничого призначення:	64	49	0	0	64	49
будівлі та споруди	26	24	0	0	26	24
машини та обладнання	38	25	0	0	38	25
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1587521	1595043	0	0	1587521	1595043

Опис: Станом на 31 грудня 2019 року сукупна балансова вартість основних засобів товариства складає 1595043 тис. грн, з них "Інші" 7450 тис. грн - вартість незавершених капітальних інвестицій в об'єкти основних засобів. Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом - рівними частками протягом строку корисного використання до досягнення балансовою вартістю нульового значення. Загальна ступінь зношення основних засобів на кінець періоду становить 23 % їх вартості.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	1589532	1576305
Статутний капітал (тис. грн)	23864	23864
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	23864	23864
Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства". Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 1565668 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 1565668 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 1552441 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 1552441 тис.грн.		
Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	17361	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	119057	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	136418	X	X
Опис: У 2019 році відстрочені податкові активи значно перевищили відстрочені податкові зобов'язання, додатню різницю між їх значеннями в сумі 11295 тис. грн відображено в ряд. 1045 «Відстрочені податкові активи» форми № 1. За 2019 рік відстрочені податкові активи, у порівнянні з минулим 2018 роком, в цілому зменшились на 1617 тис. грн, і всю суму 1617 тис. грн включено у Звіт про фінансові результати. Податок на прибуток, визначений у Декларації за 2019 рік становить 29753 тис.грн, скоригована сума відстроченого податку на прибуток 1617 тис.грн., що в результаті призводить до витрат з податку на прибуток в розмірі 31370 тис.грн. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в основному складається з заборгованості за покупку електроенергію 4488 тис.грн. і придбаних основних засобів та запасів для ремонтно-експлуатаційних потреб 5893 тис.грн. та заборгованості за роботи та послуги виробничого характеру 2975 тис.грн. Інші поточні зобов'язання та забезпечення в основному складаються з розрахунків за одержаними авансами за надання послуг з розподілу електроенергії та надання послуг по створенню технічної можливості приєднання до електричних мереж 46004 тис.грн., розрахунки з бюджетом, з оплати праці та інші поточні зобов'язання - 46139 тис.грн., розрахунки з фінансової оренди - 42 тис. грн та поточні забезпечення на виплату працівникам 30877 тис.грн.				

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізо- ваної
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Корисний відпуск електричної енергії	д/н	0	0	1573823	914216	99

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Вартість ТВЕ	27
2	Витрати на оплату праці	30
3	Амортизація необоротних активів	26
4	Матеріальні витрати	13

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Варіанта"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33360313
Місцезнаходження	вул. Митрака, 58а/5, м. Мукачево, Закарпатська область, 89600, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	005892
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата Укарїни
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.01.2005
Міжміський код та телефон	(03131)32353
Факс	д/н
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: надавало Емітенту послуги з аудиту фінансової звітності Товариства за 2018 рік.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Адвокатське бюро "Артура Іоффе"
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	42766103
Місцезнаходження	вул. Герцена, 17-25, м. Київ, 04050, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1343
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Київська міська КДКА
Дата видачі ліцензії або іншого документа	22.06.1999
Міжміський код та телефон	(044)2300165
Факс	(044)2300165
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає правову допомогу емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: надання правової інформації, консультацій і роз'яснень з правових питань, правовий супровід діяльності Товариства; складення заяв, скарг, процесуальних і інших документів правового характеру; представництво інтересів у судах; інші види адвокатської діяльності..	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство «Національний депозитарій України»
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул. Тропініна 7-Г, м. Київ, 04107, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР (Акціонерне товариство набуло статусу Центрального депозитарію на підставі рішення НКЦПФР про реєстрацію Правил Центрального депозитарію)
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591 04 40
Факс	(044) 482 52 14
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" надає Емітенту послуги відкриття рахунку у цінних паперах, прийому на зберігання глобального сертифікату випуску цінних паперів, відкриття та ведення рахунків у цінних паперах, депозитарного обслуговування випусків цінних паперів та корпоративних операцій емітента, в тому числі виплати доходів за цінними паперами відповідно до компетенції щодо обліку цінних паперів, встановленої Законом України "Про депозитарну систему України", шляхом зарахування коштів, переказаних емітентом на рахунок Центрального депозитарію, відкритий у Розрахунковому центрі з обслуговування договорів на фінансових ринках для їх подальшого переказу отримувачам.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "УПР-Фінанс"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	36980202
Місцезнаходження	вул. Метрологічна, 14Б, оф.405, м. Київ, 03143, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263297
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.09.2013
Міжміський код та телефон	(044)339-99-73
Факс	(044)339-99-73
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: ТОВ "УПР-ФІНАНС" надає послуги з відкриття рахунків у цінних паперах власникам іменних цінних паперів ПрАТ "Волиньобленерго", зберігання та обліку цінних паперів Емітента на рахунках власників іменних цінних паперів, а також надає послуги щодо відкриття та обслуговування рахунку у цінних паперах ПрАТ "Волиньобленерго", проводить депозитарні операції за рахунком у цінних паперах.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Фізична особа – підприємець Джаман Олексій Володимирович
Організаційно-правова форма	Підприємець - фізична особа
Ідентифікаційний код юридичної особи	д/н
Місцезнаходження	вул. Р. Шухевича, 18, м. Рівне, Рівненська область, 33016, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	417/16
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.06.2016
Міжміський код та телефон	(0362)647389
Факс	д/н
Вид діяльності	Оціночна діяльність
Опис: Вид послуг, які надає особа: оцінка майна Товариства.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНЖИНІРИНГОВА ГРУПА «ПІК»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31511582
Місцезнаходження	вул. Велика Васильківська, буд. 89, прим. 6, м. Київ, 03150, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1018/18
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.12.2018
Міжміський код та телефон	(044)5287171
Факс	д/н
Вид діяльності	Оціночна діяльність
Опис: Вид послуг, які надає особа: визначення вартості майна Товариства.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Дочірнє підприємство "Піккард Енд Ко ЛТД"
Організаційно-правова форма	Дочірнє підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21675831
Місцезнаходження	вул. Прорізна, буд. 9, оф. 20, м. Київ, 01001, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1132/17
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.11.2017
Міжміський код та телефон	(044)2780002
Факс	(044)2780002
Вид діяльності	Оціночна діяльність
Опис: Вид послуг, які надає особа: визначення вартості майна Товариства.	

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ВОЛИНЬОБЛЕНЕРГО"

Територія ЛУЦЬК

Організаційно- Акціонерне товариство
правова форма
господарювання

Вид економічної Розподілення електроенергії
діяльності

Середня кількість працівників 2012

Адреса, вул. Єршова, буд. 4, м. Луцьк, Волинська область, 43023, Україна, (0332) 28-35-00
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 положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

2020.01.01

00131512

0710100000

230

35.13

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2019 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	7068	6189
первісна вартість	1001	15246	16681
накопичена амортизація	1002	8178	10492
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	1587521	1595043
первісна вартість	1011	1815999	2070433
знос	1012	228478	475390
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	200	185
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	55	25
Відстрочені податкові активи	1045	12912	11295
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	1607756	1612737

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	55617	63806
<i>Виробничі запаси</i>	1101	0	0
<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
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	121271	11467
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	9162	20517
з бюджетом	1135	608	54
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	51	145
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1736	867
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	45226	11509
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	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	13070	4848
Усього за розділом II	1195	246741	113213
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1854497	1725950

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	23864	23864
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1026222	866346
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	2636	3335
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	522650	695987
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	1575372	1589532
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	42
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	42
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	7000	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	298
товари, роботи, послуги	1615	71115	13356
розрахунками з бюджетом	1620	22079	17361
у тому числі з податку на прибуток	1621	8260	4510
розрахунками зі страхування	1625	2864	3883
розрахунками з оплати праці	1630	9991	12969
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	118740	46004
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	34	34
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	19454	30877
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	27848	11594
Усього за розділом III	1695	279125	136376

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	1854497	1725950

Примітки: д/н

Керівник

Мартинюк Артем Андрійович

Головний бухгалтер

Бабула Віталій Миколайович

КОДИ
2020.01.01
00131512

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2019 рік

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	940740	2250689
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(962273)	(2165348)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	0	85341
збиток	2095	(21533)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	165258	120129
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(75311)	(54220)
Витрати на збут	2150	(0)	(33224)
Інші операційні витрати	2180	(31590)	(11711)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	36824	106315
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	722	0
Інші доходи	2240	11213	10924
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(536)	(947)
Втрати від участі в капіталі	2255	(15)	(0)
Інші витрати	2270	(2678)	(70179)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	45530	46113
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(31370)	(32129)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	14160	13984
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	594273
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	594273
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	594273
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	14160	608257

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	129852	112861
Витрати на оплату праці	2505	288549	245508
Відрахування на соціальні заходи	2510	61941	53058
Амортизація	2515	251275	179919
Інші операційні витрати	2520	36416	42931
Разом	2550	768033	634277

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	477276000	477276000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	477276000	477276000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,03	0,03
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,03	0,03
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Мартинюк Артем Андрійович

Головний бухгалтер

Бабула Віталій Миколайович

КОДИ
2020.01.01
00131512

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 рік

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	996563	2616305
Повернення податків і зборів	3005	0	17
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	3736	4272
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	443189	241207
Надходження від повернення авансів	3020	4576	6
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2426	252
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1329	503
Надходження від операційної оренди	3040	1742	72
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	47583	17346
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(434649)	(1813456)
Праці	3105	(227594)	(199154)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(62065)	(53267)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(171251)	(158521)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(33503)	(27855)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(77300)	(74606)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(60448)	(56060)
Витрачання на оплату авансів	3135	(191443)	(210425)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(9571)	(2636)
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	(141889)	(35159)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	262682	407362
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	313	174
Надходження від отриманих: відсотків	3215	722	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	3616

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(1097)	(0)
необоротних активів	3260	(288801)	(335570)
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)	(7)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(288863)	(331787)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	36500	110256
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	253000	293
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(43500)	(127093)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(13174)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(536)	(1213)
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	(253000)	(298)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(7536)	(31229)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(33717)	44346
Залишок коштів на початок року	3405	45226	880
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	11509	45226

Примітки: д/н

Керівник

Мартинюк Артем Андрійович

Головний бухгалтер

Бабула Віталій Миколайович

КОДИ
2020.01.01
00131512

Звіт про власний капітал
за 2019 рік

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	23864	1026222	0	2636	523583	0	0	1576305
Коригування:		4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики										
Виправлення помилок		4010	0	0	0	0	(933)	0	0	(933)
Інші зміни		4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року		4095	23864	1026222	0	2636	522650	0	0	1575372
Чистий прибуток (збиток) за звітний період		4100	0	0	0	0	14160	0	0	14160
Інший сукупний дохід за звітний період		4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці		4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств		4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід		4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:		4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)										
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу		4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу		4210	0	0	0	699	(699)	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	(159876)	0	0	159876	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	(159876)	0	699	173337	0	0	14160
Залишок на кінець року	4300	23864	866346	0	3335	695987	0	0	1589532

Примітки: д/н

Керівник

Мартинюк Артем Андрійович

Головний бухгалтер

Бабула Віталій Миколайович

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

1. Сфера діяльності

Приватне акціонерне товариство «ВОЛИНЬОБЛЕНЕРГО» (далі - Товариство) є правонаступником всіх прав та зобов'язань Відкритого акціонерного товариства «Волиньобленерго», створеного відповідно до рішення загальних зборів акціонерів від 21 квітня 2000 року (протокол №3) з Державної акціонерної енергопостачальної компанії «Волиньобленерго», створеної відповідно до Указу Президента України від 4 квітня 1995 № 282/95 «Про структурну перебудову в електроенергетичному комплексі України» та наказу Міністерства енергетики та електрифікації України від 15 серпня 1995 р. № 152, шляхом перетворення державного підприємства Волинське обласне підприємство електричних мереж. Відкрите акціонерне товариство «Волиньобленерго» відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства» перейменовано на Публічне акціонерне товариство «Волиньобленерго». Товариство змінило своє найменування з Публічного акціонерного товариства «Волиньобленерго» на Приватне акціонерне товариство «Волиньобленерго» відповідно до рішення загальних зборів акціонерів Товариства про зміну типу акціонерного товариства (Протокол №22 від 14.04.2017 р.).

Товариство є юридичною особою (господарським товариством) за законодавством України, має організаційно-правову форму акціонерного товариства, тип акціонерного товариства – приватне та діє відповідно до положень Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Закону України «Про акціонерні товариства», а також інших нормативно-правових актів України. Товариство набуло статусу юридичної особи з дня його державної реєстрації. Товариство має цивільні права та обов'язки, здійснює свою діяльність відповідно до Статуту, облікової політики та вимог законодавства України.

Товариство здійснює підприємницьку діяльність з метою одержання прибутку та розподілу прибутку між акціонерами Товариства.

27.11.2018 року відповідно до Постанови НКРЕКП № 1535 ПрАТ «Волиньобленерго» було видано ліцензію на право провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності, а саме на території Волинської області. Цією ж Постановою Товариству було анульовано з 01.01.2019 року ліцензії на право провадження господарської діяльності з передачі електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами та постачання електричної енергії за регульованим тарифом.

Предметом діяльності Товариства є:

- розподіл електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами;
- технічне обслуговування власних електромереж, електрообладнання та іншого господарства Товариства, а також за угодою – електричних мереж, електрообладнання споживачів та інших власників;
- розробка технічних умов та підготовка проекту договору про приєднання;
- узгодження проекту на відповідність наданим технічним умовам та /або чинним нормативно-правовим актам;
- підключення та/або відключення електроустановок за ініціативою замовника;
- оформлення та нагляд за роботами в охоронній зоні електромереж;
- надання інформаційних послуг ліцензіатам, що здійснюють господарську діяльність з постачання електричної енергії не на закріпленій території;
- позачергова технічна перевірка правильності роботи засобу обліку (перевірка схеми вмикання) за ініціативою замовника;
- параметризація багатофункціонального електронного лічильника за ініціативою замовника;
- встановлення (заміна) приладу обліку у населення за заявкою замовника;
- проектно-вишукувальні роботи;
- будівельні роботи;
- узгодження ПКД із зацікавленими сторонами;
- встановлення/заміна комерційного вузла обліку;
- послуги комерційного обліку;
- пломбування (розпломбування) вузла обліку або його частини за ініціативою замовника;

- встановлення (заміна) за заявою замовника засобу обліку на електроустановках, де виконавець є стороною, відповідальною за точку комерційного обліку;
- ремонт електролічильників;
- автопослуги;
- технічне обслуговування абонентських електроустановок;
- лабораторні роботи;
- доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики;
- розповсюдження реклами;
- забезпечення проїзду негабаритного транспортного засобу;
- ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування;
- інструктаж з питань технічної експлуатації електроустановок споживачів;
- надання інших інформаційних послуг;
- інші види діяльності, передбачені Статутом Товариства.

Статутний капітал Товариства становить 23 863 800,00 гривень (двадцять три мільйони вісімсот шістдесят три тисячі вісімсот гривень 00 копійок).

Статутний капітал Товариства поділений на 477 276 000 (чотириста сімдесят сім мільйонів двісті сімдесят шість тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 гривень (нуль гривень п'ять копійок) кожна.

Усі акції Товариства є іменними. Акції Товариства існують в бездокументарній формі.

Засновником Товариства була держава в особі Міністерства енергетики та електрифікації України.

Акціонерами Товариства можуть бути юридичні та фізичні особи (у т. ч. і іноземні), які у порядку, встановленому законодавством, набули права власності на акції Товариства.

Права та обов'язки акціонерів Товариства передбачені Статутом.

Товариство набуває цивільних прав та обов'язків і здійснює їх через свої органи.

Органами Товариства є:

- вищий орган – загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада Товариства;
- виконавчий орган – Дирекція Товариства;
- ревізійна комісія Товариства (у разі її створення).

Посадовими особами органів Товариства є фізичні особи – голова та члени наглядової ради, дирекції та ревізійної комісії (у разі її створення).

Трудовий колектив Товариства становлять усі громадяни, які своєю працею беруть участь у його діяльності на основі трудового договору (контракту, угоди) або інших форм, що регулюють трудові відносини працівника з Товариством.

Товариство здійснює ведення первинного (оперативного) обліку результатів своєї роботи, складає та подає відповідно до вимог закону статистичну інформацію та інші дані, визначені законом, а також веде бухгалтерський облік та подає фінансову звітність згідно із законодавством.

2. Умови, в яких працює Товариство

Товариство здійснює свою діяльність на території України.

У продовж 2018-2019 років у сфері енергетики відбулися значні зміни: Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП), затвердила низку підзаконних нормативно-правових актів, необхідних для реалізації нової моделі ринку, визначеної в Законі України «Про ринок електричної енергії» №2019-VIII від 13.04.2017 р., внаслідок чого були здійснені заходи з відокремлення та незалежності оператора системи розподілу від виробництва, передачі, постачання електричної енергії, зокрема, щодо створення відповідних суб'єктів господарювання, а саме затвердила та внесла зміни у такі Постанови: «Про затвердження Правил ринку» (№307), «Про затвердження Правил ринку «на добу наперед» та внутрішньодобового ринку» (№308), «Про затвердження Кодексу системи передачі» (№309), «Про затвердження Кодексу систем розподілу» (№310), «Про затвердження Кодексу комерційного обліку електричної енергії» (№311) та «Про затвердження Правил роздрібного ринку електричної енергії» (№312).

Зміни також торкнулись відновлювальної енергетики. Наприкінці 2019 р. та на початку 2020 р.

було впроваджено кілька важливих нововведень у законодавчому регулюванні сфери відновлювальної енергетики, включаючи: а) зміни у Порядок купівлі гарантованим покупцем електроенергії, виробленої з відновлювальних джерел; б) перегляд типового РРА для купівлі електроенергії за «зеленим» тарифом та затвердження нового типового РРА для режиму аукціонів; в) затвердження процедури аукціонів у відновлювальній енергетиці; г) скасування нульової ставки ПДВ на імпорт обладнання для проектів відновлювальної енергетики.

Є зрушення і у питанні відновлення укриття 4-ого енергоблоку Чорнобильської АЕС. У липні Європейський Союз офіційно передав Україні новий безпечний конфайнмент (НБК), що наклав собою зруйнований четвертий енергоблок Чорнобильської АЕС та об'єкт «Укриття». Відтепер саме українська сторона утримує НБК, а також відповідає за демонтаж нестабільних конструкцій старого «Укриття». За кілька місяців – у вересні – Чорнобильська АЕС отримала сертифікат про завершення останнього етапу будівництва НБК. Документ засвідчує, що «всі роботи, передбачені проектною документацією, виконано згідно з державними будівельними нормами, стандартами та правилами, обладнання встановлено згідно з актами про його прийняття після випробування в установленому порядку».

На черзі – повноцінне введення НБК в експлуатацію.

У 2019 році Державна інспекція ядерного регулювання України (ДІЯРУ) видала два дозволи на продовження експлуатації енергоблоків потужністю 1000 МВт.

Слід зауважити, що українська атомна енергетика забезпечує більш ніж 50% виробництва електроенергії в Україні. Продовження термінів експлуатації – обґрунтовано безпечний та відносно дешевий спосіб забезпечувати Україну електроенергією і надалі. За розрахунками експертів, вартість кіловат-години встановленої потужності нового блоку становила б 4 800 євро. У «продовжених» блоках в Україні ця сума сягає всього 300 євро.

В липні такий дозвіл отримав енергоблок №1 Хмельницької АЕС. Об'єкт пропрацює ще 10 років понад проектний термін, після чого знову пройде переоцінку безпеки експлуатації.

У грудні ядерний регулятор також ухвалив позитивне рішення щодо продовження терміну експлуатації енергоблоку №3 Южно-Української АЕС. Блок також дозволили додатково експлуатувати протягом 10 років.

У червні вітчизняна атомна енергетика зробила крок для впровадження в Україні нової ядерної технології – будівництва малих модульних реакторів (ММР). «Енергоатом» підписав тристоронню угоду, що передбачає створення міжнародного консорціуму «Український модуль», який буде сприяти впровадженню в Україні технології малих модульних реакторів SMR-160. Попри успішний досвід продовження експлуатації наявних блоків, Україні потрібна нова реакторна технологія, адже можливості для продовження також обмежені. Технологія ММР вважається однією з найбільш безпечних та перспективних. Серед переваг ММР – можливість оперативного маневрування потужністю для балансування відновлюваних джерел енергії, а також потенційно можливе встановлення таких блоків прямо у містах, що дозволить використовувати ядерну енергію для опалення.

Останній у 2019 році здобуток атомної енергетики – отримання дозволу на промислову експлуатацію палива виробництва компанії Westinghouse, що складе конкуренцію російській компанії ТВЕЛ. Перший такий дозвіл отримав третій енергоблок Южно-Української АЕС, відповідний документ видала Державна інспекція ядерного регулювання України після тривалої дослідної експлуатації. У ДІЯРУ вважають, що дослідна експлуатація продемонструвала безпечну, надійну та ефективну роботу палива Westinghouse. Раніше Україна мала лише одного постачальника ядерного палива – ним була російська компанія ТВЕЛ. Наявність двох альтернативних постачальників забезпечує не лише економічний баланс, але й можливість роботи українських АЕС у разі, якщо Росія відмовиться здійснювати постачання.

3. Основні принципи облікової політики

Основа підготовки. Фінансова звітність Товариства була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ).

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком статей, які оцінюються за переоціненою (справедливою, за вирахуванням будь-якого накопиченого згодом зносу та будь-яких накопичених згодом збитків від знецінення)

вартістю.

У фінансовій звітності представлена порівняльна інформація за попередній період. Крім того, Товариство представляє додатковий звіт про зміни у власному капіталі станом на 31 грудня 2019 року та звіт про управління, який містить достовірну фінансову та нефінансову інформацію про діяльність підприємства, його стан і перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року та №241 від 17.02.2017 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності (IFRS, IAS). Звіт про рух грошових коштів формувався за прямим методом.

Представлення фінансової звітності. Основні засади облікової політики регламентовані наказом по Товариству №368 від 31.12.2014 «Про затвердження Положення про облікову політику Товариства», наказом № 206 від 31.08.2015 «Про внесення змін до Положення про облікову політику Товариства», якими передбачено наступне:

- ця фінансова звітність була складена на основі принципу безперервної діяльності, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

Валюта представлення. Дана фінансова звітність представлена у національній валюті України, українській гривні, з округленням усіх сум до найближчої тисячі, окрім показників прибутковості акцій.

Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики. Товариство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що визнаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року. Розрахунки та судження постійно переглядаються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво Товариства також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості та зобов'язань наступного фінансового року, включають: Основні засоби. Товариство обліковує за переоціненою (справедливою, за вирахуванням будь-якого накопиченого згодом зносу та будь-яких накопичених згодом збитків від знецінення) вартістю об'єкти основних засобів класифікаційної групи «Будівлі та споруди» та «Машини та обладнання». Усі інші основні засоби обліковуються за первісною вартістю з урахуванням накопиченої амортизації. Незавершені капітальні інвестиції обліковуються за собівартістю мінус будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Основні засоби класифікуються за групами, для кожної з яких встановлюється термін корисного використання, на протязі якого відбувається використання та нарахування амортизаційних відрахувань.

Одиницею обліку є інвентарний об'єкт.

Незавершені капітальні інвестиції являють собою вартість капіталізованих витрат на будівництво, виготовлення, придбання та/або поліпшення основних засобів, введення яких в експлуатацію ще не відбулося на дату балансу. Сюди відноситься вартість будівельних робіт, вартість машин та обладнання та інші прямі витрати.

Капіталізовані витрати включають витрати на реконструкцію, модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують в майбутньому їх здатність приносити доходи від експлуатації.

Витрати на ремонти, що підтримують об'єкти в робочому стані, та технічне обслуговування відносяться на витрати того фінансового періоду, в якому вони були понесені.

На кожну звітну дату Товариство проводить оцінку наявності будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення активу. Залежно від результатів цієї оцінки, може виникати необхідність в переоцінці терміну корисної дії, ставкою амортизації і залишкової (ліквідаційної) вартості основного засобу. У разі виявлення будь-якої ознаки знецінення, балансова вартість активу

зменшується до вартості відшкодування, а збиток від знецінення визнається у складі прибутку (збитку) за рік. Збиток від знецінення активу, визнаний в попередніх періодах, сторнується відповідним чином, якщо в оцінках, використаних для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, відбулися зміни.

Прибутки чи збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень з їхньою балансовою вартістю та визнаються у складі прибутку або збитку за рік.

Товариством не рідше одного разу на рік перед складанням річної фінансової звітності виконується аналіз балансової вартості об'єктів основних засобів на предмет виявлення можливих відхилень від справедливої вартості. За результатами аналізу приймається рішення про необхідність переоцінки.

Усі суттєві переоцінки у Товаристві здійснюються з залученням зовнішнього незалежного оцінювача.

Амортизація. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. За ним річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Строк експлуатації, років

Будівлі, споруди та передавальні пристрої від 10 до 80

Машини та обладнання від 2 до 40

Транспортні засоби від 5 до 30

Інструменти, прилади, інвентар від 4 до 20

Інші основні засоби від 12 до 15

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів прирівняна до нуля.

Знецінення основних засобів. Керівництво проаналізувало потенційне знецінення балансової вартості основних засобів Товариства, шляхом порівняння оціночної справедливої вартості активів за вирахуванням витрат на продаж, з їх балансовою вартістю.

У процесі оцінки справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж, керівництву необхідно було формувати численні припущення та використовувати різні методи оцінки бізнесу і базових активів. У межах цього процесу керівництво використовувало оціночні дисконтовані майбутні грошові потоки. Найважливішим припущенням при такій оцінці є майбутня ціна на електроенергію. За оцінками керівництва, виходячи з припущень, справедлива вартість основних засобів Товариства, за вирахуванням витрат на продаж, перевищує їх балансову вартість.

Згідно МСБО 16 п. г) ст. 77 Якщо об'єкти основних засобів наведено за переоціненими сумами, то додатково до розкриття інформації, якого вимагає МСФЗ 13, треба розкривати для кожного переоціненого класу основних засобів – балансову вартість, яка була б визнана, якби активи обліковували за моделлю собівартості. В зв'язку з великою кількістю об'єктів, що переоцінювалися, складністю такого розрахунку, що вимагатиме великих затрат часу при мінімальному ефекті підвищення рівня інформативності звітності від проведення такого розрахунку, Товариство вирішило не проводити даний розрахунок.

Строки експлуатації основних засобів. Оцінка строків експлуатації об'єктів основних засобів вимагає застосування професійних суджень, з урахуванням строків корисного використання Товариством подібних активів у минулому. Товариство отримує майбутні економічні вигоди від активів у результаті їх використання. Однак, такі чинники, як технічний та економічний знос та старіння, часто призводять до скорочення економічних вигід від активів. Керівництво оцінює залишкові строки експлуатації відповідно до поточного технічного стану активів та оціночного періоду, протягом якого Товариство, як очікується, отримає вигоди від їх використання. При цьому керівництво враховує такі основні чинники:

а) передбачуване використання активів;

б) прогнозований знос, що залежить від експлуатаційних параметрів та регламенту технічного обслуговування;

в) технічне старіння або економічне, внаслідок зміни ринкових умов.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи обліковуються в балансі Товариства за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу.

У складі нематеріальних активів обліковуються ліцензії, авторські та суміжні з ними права, які мають обмежений термін використання відповідно до правовстановлюючих документів та інші, терміни корисного використання яких встановлено в межах від 1 до 20 років.

Нематеріальний актив списується з балансу при вибутті або, коли від його майбутнього використання, не очікується економічної вигоди. Фінансовий результат від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупні доходи і витрати у момент списання. Товариством прийнятий прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів. Нарухування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання.

Запаси. Визнання та первісна оцінка запасів (матеріалів, сировини, палива, комплектуючих виробів, товарів тощо) здійснюється залежно від шляхів надходження запасів на підприємство: придбані, виготовлені власними силами, одержані безоплатно, придбані у результаті обміну на подібні та неподібні.

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами підприємства, визнається їх виробнича собівартість.

Первісною вартістю запасів, одержаних підприємством безоплатно, визнається їх справедлива вартість.

Оцінка вибуття виробничих запасів здійснюється за методом ФІФО.

Запаси, які не принесуть економічної вигоди у майбутньому, визнаються неліквідними на підставі рішення постійно діючої інвентаризаційної комісії Товариства та їх вартість списується у витрати звітного періоду.

Виробнича собівартість продукції визначається з врахуванням вимог «Галузевих методичних рекомендацій з формування собівартості виробництва, передачі та постачання електроенергії», затверджених Міністерством палива та енергетики України від 20.09.2001р. №447.

Базою розподілу загальноновиробничих витрат є виробнича собівартість за основними видами діяльності Товариства – передачі та постачання електроенергії.

Класифікація фінансових активів. Фінансові активи відносяться до категорії боргових активів: кредитів, фінансової допомоги, банківських депозитів та дебіторської заборгованості, кожні з яких обліковуються за амортизованою вартістю. Договірні грошові потоки за цими активами являють собою лише погашення основної суми боргу та відсотків на неї, а самі активи утримуються тільки для погашення.

Дебіторська заборгованість – заборгованість контрагентів (споживачів та замовників) перед Товариством, для яких відбувалась реалізація електроенергії, робіт та послуг до отримання оплати та сума сплачених авансів постачальникам та підрядникам.

Товариство визнає дебіторську заборгованість за методом нарахувань, тобто результати угод та інших подій визнаються при їхньому здійсненні та обліковуються у тому звітному періоді, а також відображаються у фінансовій звітності тих періодів, в яких вони відбулися.

Дебіторська заборгованість розподіляється на короткострокову та довгострокову, в залежності від строку погашення.

Короткостроковою вважається та заборгованість, яка погашається:

- в ході нормального операційного циклу Товариства;
- протягом 12 місяців після звітної дати.

Вся інша заборгованість класифікується як довгострокова

На дебіторську заборгованість не нарахуються відсотки, так, як і штрафні відсотки за прострочення платежу, проста ефективна ставка відсотка в даних випадках вважається нульовою. Величина створеного резерву під очікуванні кредитні збитки являє собою оцінку збитків від знецінення боргових активів на горизонті до 12 місяців, визначається щоквартально, виходячи з платоспроможності дебіторів, шляхом проведення інвентаризації сумнівної та безнадійної заборгованості.

Для всієї поточної дебіторської заборгованості амортизована вартість вважається рівною її номінальній/балансовій вартості (вартості, що відображена у відповідних первинних документах), якщо ефект дисконтування не є суттєвим для фінансової звітності.

Дебіторська заборгованість Товариства класифікується як:

- нормальна (поточна), коли погашення заборгованості є поза сумнівом;
- сумнівна, коли існує невпевненість у її погашенні;

- безнадійна, коли існує впевненість у її непогашенні боржником.

Сумнівною визнається заборгованість:

- щодо якої порушені строки оплати за умовами договору;
- за якою Товариство подало позови про стягнення заборгованості у встановленому законодавством порядку;
- за якою покупцями оскаржується сума боргу;
- інша заборгованість за рішенням керівництва.

Безнадійна заборгованість виключається зі складу активів на підставі документованого рішення керівництва Товариства і її подальший облік проводиться на позабалансовому рахунку. Депозити мають фіксовані відсоткові ставки або ж ставки, що змінюються передбаченим чином залежно від суми депозиту та строку перебування коштів на ньому. Депозити можуть передбачати умови продовження за фіксованою чи поточною ринковою ставкою та дострокове зняття коштів.

Аванси видані. Аванси видані – це попередні оплати постачальникам та підрядникам під поставку товарно-матеріальних цінностей, виконання робіт та послуг.

Дебіторська заборгованість по розрахунках за виданими авансами обліковується за первісною вартістю з урахуванням резерву на знецінення. Аванси відносяться до категорії довгострокових, якщо:

- товари чи послуги, за які було здійснено аванс, будуть отримані через один рік або пізніше;
- якщо вони стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів.

Аванс, здійснений з метою придбання активу, включається до балансової вартості активу після того, як Товариство отримало контроль над цим активом, і якщо існує ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які був здійснений аванс, не будуть отримані, балансова вартість авансу зменшується належним чином, і відповідний збиток від знецінення визнається у складі звіту про сукупний дохід.

Аванси отримані та видані відображені у фінансовій звітності без урахування ПДВ так, як очікується отримання та вибуття активів в рахунок погашення таких зобов'язань, без суми ПДВ. Знецінення фінансових активів, облікованих за амортизованою вартістю.

Об'єктивні ознаки знецінення можуть включати:

- прострочення будь-якого чергового платежу, при цьому несвоєчасна оплата не може пояснюватись затримкою у роботі розрахункових систем;
- істотні фінансові скрути контрагента, що підтверджує отримана Товариством фінансова інформація від контрагента;
- коли існує вірогідність, що позичальник збанкрутує або проводитиме фінансову реорганізацію;
- платоспроможність контрагента погіршилась внаслідок змін загальнонаціональних або місцевих економічних умов, які чинять вплив на діяльність контрагента.

Об'єктивним свідомством знецінення для дебіторської заборгованості може служити минулий досвід Товариства по збору платежів, а також спостережувані зміни в загальнодержавних або регіональних економічних умовах, які можуть вказувати на можливе невиконання зобов'язань відносно погашення дебіторської заборгованості.

Збиток від знецінення безпосередньо зменшує балансову вартість всіх фінансових активів, за винятком дебіторської заборгованості, зниження вартості якої здійснюється за рахунок резерву під знецінення. В разі визнання безнадійною дебіторська заборгованість списується також за рахунок резерву. Отримані згодом відшкодування раніше списаних сум кредитують рахунок резерву. Зміни резерву відображаються в доходах і витратах звітного періоду.

Класифікація фінансових зобов'язань. При наявності фінансових зобов'язань, Товариство відносить їх у категорію фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою вартістю. Облік фінансових зобов'язань, оцінених за амортизованою собівартістю, аналогічний обліку фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю. Як і для фінансових активів, до фінансових зобов'язань, оцінених за амортизованою собівартістю, відносяться фінансові зобов'язання, що утримуються до погашення, в тому числі короткострокові позики, які не дисконтуються, якщо ефект дисконтування не є суттєвим.

Позикові кошти відображаються у складі поточних зобов'язань, крім випадків, коли у Товариства

є можливість відстрочити зобов'язання з погашення кредитів на 12 місяців після звітної дати. Позикові кошти відображаються за справедливою вартістю, виходячи з фактично отриманих коштів з урахуванням витрат, безпосередньо пов'язаних з отриманням таких позик, а в подальшому за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Будь-яка різниця між сумою надходжень (за вирахуванням витрат на проведення такої операції) та вартістю погашення визнається у складі прибутку чи збитку протягом періоду, на який були залучені позикові кошти, з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Капіталізація витрат за позиковими коштами. Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, для підготовки якого необхідний тривалий період часу, Товариство такі витрати капіталізує у вартості цього активу. Якщо кошти позичені взагалі й використовуються Товариством з метою отримання кваліфікованого активу, то сума витрат на позики капіталізується шляхом застосування норми капіталізації до витрат на цей актив. Норма капіталізації є середньозваженою величиною витрат на позики стосовно всіх непогашених позик Товариства протягом цього періоду, а не лише позик, які були здійснені конкретно з метою отримання кваліфікованого активу. Товариство починає капіталізувати витрати на позики як частину собівартості кваліфікованого активу на дату початку капіталізації.

Капіталізація витрат за позиковими коштами здійснюється до дати, до якої актив стає практично готовим до його використання або продажу.

Взаємозалік. Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, що включається до звіту про фінансовий стан лише в розмірі їхньої чистої суми, здійснюється лише тоді, коли існує юридично визначене право взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями. Таке право на взаємозалік не повинне залежати від майбутньої події та повинне мати юридичну силу виконання в усіх наступних обставинах:

- у ході нормального ведення бізнесу;
- невиконання зобов'язань з платежів (події дефолту);
- неплатоспроможність або банкрутство.

Фінансові доходи та витрати. До фінансових доходів та витрат Товариство включає відсотки одержані у ході фінансових операцій, зокрема відсотки за строковими депозитами та процентні витрати за позиковими коштами.

Гроші та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти, що включають кошти на поточних рахунках у банках, спеціальних рахунках у системі електронного адміністрування ПДВ, грошові кошти в касі Товариства. Всі грошові кошти обліковуються за номінальною вартістю.

Овердрафти відображаються в звіті про фінансовий стан як короткострокові кредити.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, на початок визнається за справедливою, а в подальшому обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Аванси отримані. Аванси отримані обліковуються за первісно одержаними сумами без врахування ПДВ, оскільки очікується, що розрахунки за такими сумами будуть здійснені шляхом постачання відповідних товарів чи послуг.

Резерви зобов'язань та відрахувань. Резерви зобов'язань та відрахувань визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності. Резерви оцінюються за поточною вартістю витрат, які будуть необхідними в майбутньому для погашення зобов'язань, із використанням процентної ставки (до оподаткування), яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, притаманні зобов'язанню. Збільшення резерву з плином часу визнається як процентні витрати.

Операційна оренда. Оренда, за умовами якої від орендодавця до Товариства не переходять всі ризики і вигоди, пов'язані із правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Витрати по операційній оренді відносяться на прибуток чи збиток рівномірно протягом терміну оренди об'єкта.

Строк оренди – це невідомий період, на який Товариство укладає угоду про оренду активу, та будь-які наступні терміни, протягом яких Товариство має вибір щодо продовження строку оренди активу, з подальшою оплатою або без неї, і на початку строку оренди існує обґрунтована впевненість, що це право вибору орендаря буде здійсненим.

Визнання доходів (виручки). Підхід до визначення виручки ґрунтується на твердженні, що момент переходу контролю дорівнює моменту переходу ризиків та вигід. Виручка від продажу товарів визнається на момент переходу контролю, найвагомішим з критеріїв якого є ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на товари, як правило у момент відвантаження товарів, та існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигід.

Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманих коштів або коштів, які повинні бути отримані.

Виручка від реалізації електроенергії кінцевим споживачам (юридичним особам та населенню) – це вартість обсягу електроенергії, поставленої протягом року, що фіксується приладами обліку, до якої включається розрахунковий обсяг електроенергії, поставленої споживачам протягом періоду від дати останнього зняття показань лічильника до кінця року.

Виручка від реалізації послуг визнається в тому обліковому періоді, в якому ці послуги були надані.

Виручка відображається за вирахуванням ПДВ та знижок.

Виручка від реалізації інших послуг визнається по факту їх фактичного надання, тобто момент переходу контролю дорівнює моменту переходу ризиків та вигід.

Дохід по штрафам, пені, 3% річних, інфляційних втратах та судовому збору до отримання визнається не раніше, ніж з'являється цілкова впевненість у отриманні такого доходу, тобто в момент фактичного отримання грошових коштів.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахувань. До собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) Товариство відносить виробничу собівартість продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, нерозподілені постійні загальновиробничі витрати та наднормативні виробничі витрати.

Витрати визнаються Товариством у тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Податок на додану вартість (ПДВ). ПДВ стягується за ставкою 20% при постачанні товарів та послуг на митній території України. Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає у разі:

- постачання активної електроенергії – на дату отримання оплати від покупців;
- постачання інших товарів (виконання робіт та надання послуг) – на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше.

Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ, за звітний період.

Право на податковий кредит виникає в момент реєстрації в Єдиному державному реєстрі податкової накладної на отримані товари (роботи, послуги) у разі, якщо така податкова накладна складена продавцем по факту здійснення авансової оплати Товариством.

У разі ж, якщо така податкова накладна складена та зареєстрована постачальником у Єдиному державному реєстрі на дату відвантаження товарів (виконання робіт чи надання послуг), право на включення її до податкового кредиту у Товариства виникає після здійснення оплати за відвантажені товари (виконані роботи чи надані послуги).

Рух грошових коштів від операційної діяльності відображений у цій звітності з урахуванням ПДВ.

Податки на прибуток. Податок на прибуток або збиток за рік складається з поточного і відстроченого податків. Поточний податок на прибуток – це сума, яка має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподаткованого прибутку чи збитку за поточний та попередні періоди і розраховується відповідно до чинного законодавства, на основі результатів за рік.

Відстрочений податок на прибуток розраховується з використанням методу балансових зобов'язань по всіх тимчасових різницях між балансовими сумами активів і зобов'язань, які використовуються для фінансової звітності, та відповідною базою оподаткування,

використовуваної при розрахунку оподаткованого прибутку. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються для всіх тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи визнаються, коли існує ймовірність того, що в майбутньому буде отримано оподатковуваний прибуток, при якій можуть бути використані неоподатковувані тимчасові різниці. Відстрочені податкові активи та зобов'язання згортаються, коли вони відносяться до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір зарахувати свої податкові активи і зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, ймовірно, будуть застосовуватися в період реалізації відповідних активів або зобов'язань. Відстрочений податок визнається у звіті про фінансові результати, крім тих випадків, коли він відноситься до статей, відображених безпосередньо у капіталі. У такому випадку відстрочений податок також визнається у власному капіталі.

Винагороди працівникам. Товариство визнає короткострокові виплати працівникам, як витрати та зобов'язання після вирахування будь-якої вже виплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за їх відсутності згідно трудових угод, як забезпечення відпусток під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних. Витрати, пов'язані з відповідними виплатами, включаються до витрат відповідних періодів до яких вони відносяться.

4. Запровадження нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій

Товариство не застосовувало опубліковані достроково стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але не вступили в силу.

Зміни, що застосовувалися вперше в 2019 році, не мали істотного впливу на річну фінансову звітність Товариства.

Мінфін у новій редакції опублікував такі стандарти:

- МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»;
- МСБО 1 «Подання фінансової звітності»;
- МСБО 12 «Податки на прибуток».

Крім того, з'явився текст нового стандарту – КТМФЗ 23 «Невизначеність щодо підходів до податку на прибуток».

У новій редакції опубліковані такі стандарти:

- МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність»;
- МСБУ 16 «Основні засоби»;
- МСБУ 21 «Вплив змін валютних курсів»;
- КТМФЗ 1 «Зміни в існуючих зобов'язаннях з виведенням з експлуатації, відновленням та подібних зобов'язаннях»;

Разом з цим перейменовано два стандарти:

- МСБУ 27 «Окрема фінансова звітність»;
- МСБУ 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства».

З числа стандартів, змін, тлумачень на діяльність Товариства може вплинути:

МСФЗ 16 «Оренда», (застосовується до річних періодів, які починаються 1 січня 2019 року).

Головною новацією МСФЗ стало відображення в обліку активів, що перебувають в операційній оренді. Відмінності у підході до обліку оренди відповідно до МСБО 17, що втратив чинність, не дозволяють інвесторам та іншим користувачам фінансової звітності проводити порівняння компаній, оскільки їм доводиться оцінювати вплив позабалансового обліку операційної оренди самостійно. Для більшості компаній вплив суми визнаних активів і зобов'язань на фінансові показники є значними. У зв'язку із цим було змінено багато вимог обліку для орендарів. Вимоги обліку щодо орендодавців фактично залишились без змін. МСФЗ 16 не дозволяє орендарю класифікувати оренду двома способами – як операційну або як фінансову.

Облік оренди за новим стандартом має винятки, що дозволяють орендарю не визнавати активи і зобов'язання у балансі лише у таких випадках:

- Короткострокової оренди (оренди терміном 12 місяців або менше з урахуванням впливу можливості продовження терміну);
- Оренди малоцінних активів.

Термін оренди – це такий термін, що не підлягає скороченню, протягом якого орендар має право

використовувати актив за договором, враховуючи його терміни, що унеможлиблюють:

- Продовження оренди, якщо орендар має обґрунтовану впевненість у тому, що скористається такою можливістю;
- Відмову від оренди, якщо орендар має обґрунтовану впевненість у тому, що він не скористається такою можливістю.

МСФЗ 16 застосовується і для договорів в рамках суборенди.

Новий стандарт не застосовується у випадках:

- До договорів оренди активів, що належать до розвідки або використання корисних копалин і тп;
- До договорів оренди активів, що належать до біологічних активів;
- До концесійних угод про надання послуг;
- До ліцензій на інтелектуальну власність, наданих орендодавцем, в рамках сфери застосування МСФЗ 15, та до прав, якими володіє орендар за ліцензійними угодами в рамках сфери застосування МСБО 38 «Нематеріальні активи», предметом яких є такі об'єкти, як кінофільми, відеозаписи, рукописи, патенти і авторські права тощо.

Також, у 2019 році Україна увійшла до числа країн, в яких впроваджено код IBAN, з 5 серпня 2019 року. IBAN (з англ.: International Bank Account Number) – по суті є міжнародним стандартом, який визначає, як має виглядати код банківського рахунку, себто його реквізити. До того ж це один з етапів модернізації банківської системи України, який ототожнює її з європейськими аналогами. Власне, система IBAN розроблена та реалізується задля того, аби стандартизувати міжбанківські платежі у країнах Європейського Союзу. А з 13 січня 2020 року використання коду IBAN стало обов'язковим для клієнтів усіх без виключення банків при переказі коштів у гривні та в іноземній валюті. Це не обійшло стороною і нашу Компанію. Процес введення в Україні IBAN регламентується постановою Національного банку України № 162 "Про запровадження міжнародного номера банківського рахунку (IBAN) в Україні".

5.Нові положення бухгалтерського обліку

З 01.01.2018 набрали чинності зміни до Закону України від 16 липня 1999 року № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» із змінами та доповненнями (далі – Закон № 996), внесені Законом України від 05 жовтня 2017 року № 2164-VIII «Про внесення змін до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо удосконалення деяких положень» (далі – Закон № 2164). Статтею 1 Закону № 996 передбачено затвердження органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку, Таксономії фінансової звітності – складу статей і показників фінансової звітності та її елементів, які підлягають розкриттю.

З метою реалізації зазначених норм Міністерством фінансів України наказом від 07.12.2018 № 983 (далі – Наказ № 983) затверджено переклад Таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), випущеної Фондом міжнародних стандартів фінансової звітності. Згідно з частиною 1 ст. 12-1 Закону № 996 фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність за МСФЗ мають складати: ► підприємства, що становлять суспільний інтерес;

- публічні акціонерні товариства;
- суб'єкти господарювання, які здійснюють діяльність у видобувних галузях; ,
- підприємства, які провадять господарську діяльність за видами, перелік яких визначається Кабінетом Міністрів України.

Відповідно до Закону № 2164 першим звітним періодом, за який підприємства, що зобов'язані застосовувати міжнародні стандарти, мають подати фінансову звітність на підставі Таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами в електронній формі, є 2019 рік. Наказ № 983 набрав чинності з 01 січня 2019 року.

6.Розрахунки та операції з пов'язаними особами

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має здатність контролювати іншу сторону, знаходиться під спільним контролем або може здійснювати істотний вплив або спільний контроль над іншою стороною під час прийняття фінансових та операційних рішень. Під час розгляду взаємовідносин із кожною можливо пов'язаною стороною звертають увагу на суть відносин, а не тільки на їхню юридичну форму.

Протягом 2018 року операції з пов'язаними сторонами були такими:

2018 рік

ТОВ "Укрістгаз" ТОВ «ВЕЗ»

Суборенда службових приміщень у Товариства «Укрістгаз» 17-

Суборенда службових приміщень Товариством «Укрістгаз» 56-

Переведення боргу (новий боржник ПрАТ «Волиньобленерго») 131-

Надана поворотна фінансова допомога -950

Поповнення статутного капіталу -5

Отримані аванси за послуги з передачі електроенергії -399

Надані послуги з передачі електроенергії -70

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами:

31 грудня 2018 р.

ТОВ "Укрістгаз" ТОВ «ВЕЗ»

За суборенду службових приміщень--

Надана поворотна фінансова допомога -950

Фінансова інвестиція в статутний капітал -195

Отримані аванси за послуги з передачі електроенергії -329

Протягом 2019 року операції з пов'язаними сторонами були такими:

2019 рік

ТОВ «ВЕЗ»

Повернення поворотної фінансової допомоги Товариству 950

Оплата за орендоване майно Товариства 1 730

Оплата (постачальника) електроенергії за послугу з розподілу електроенергії 803 315

Оплата (споживача) за послугу з розподілу електроенергії 78

Оплата за реактивну електроенергію 4

Оплата за надані інші послуги (виконані роботи) 2 802

Продаж електроенергії для власних потреб Товариства 6 979

Оплачена електроенергія для власних потреб 6 979

Повернення коштів за транзит електроенергії 329

Оренда майна 1 730

Інші послуги (виконані роботи) 2 854

Послуги по розподілу електроенергії постачальнику електроенергії 790 904

Послуги по розподілу електроенергії споживачу електроенергії 192

Реактивна електроенергія 11

Поповнення статутного капіталу 195

Залишки за операціями з пов'язаною стороною:

31 грудня 2019 р.

ТОВ «ВЕЗ»

Аванс за послугу з розподілу електроенергії 12 291

Грошова заборгованість за надані інші послуги (виконані роботи) 53

Умови проведення операцій з пов'язаними сторонами визначаються на момент здійснення операцій.

Протягом звітного року провідному управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Товариство не здійснює спеціальних виплат управлінському персоналу. Всі виплати працівникам обумовлені колективним договором.

7. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції

Розшифровка р.1010, 1011, 1012 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

У балансовій вартості основних засобів відбулися такі зміни:

тис. грн

Необоротні активи Будівлі, споруди та передавальні пристрої Машини та обладнання Транспортні засоби Інструменти, прилади, інвентар Незавершені капітальні інвестиції РАЗОМ

Залишкова вартість на 31 грудня 2017 року 649 885 345 072 14 534 4 965 11 327 1 025 783

Первісна вартість 2 142 883 414 059 38 313 12 085 11 327 2 618 667

Накопичений знос -1 492 998 -68 987 -23 779 -7 120 --1 592 884

2018 рік

Надходження

(збільшення вартості від модернізації) 77 66642 619813--121 098

Введення в експлуатацію (придбані, новостворені об'єкти) 32 21222 35011 8902 813206 430275 695

Дооцінка 626 935----626 935

Уцінка 100 878-----100 878

Вибуття в т.ч.-215-52-2--183 043-183 312

Первісна вартість-1 541 743-256-438-38-183 043-1 725 518

(В т.ч. за рахунок переоцінки)-1 540 863-----1 540 863

Знос 1 541 52820443638-1 542 206

(В т.ч. за рахунок переоцінки) 1 540 863---- 1 540 86

Амортизаційні відрахування-99 768-71 401-4 408-2 223--177 800

Залишкова вартість на 31 грудня 2018 року 1 185 837 338 58822 8275 55534 7141 587 521

Первісна вартість 1 237 075478 77250 57814 86034 7141 815 999

Накопичений знос-51 238-140 184-27 751- 9 305--228 478

2019 рік

Надходження

(збільшення вартості від модернізації) 142 07923 13216-167 171332 398

Введення в експлуатацію (придбані, новостворені об'єкти) 49 37160 1428 2822 26383 482203 540

Дооцінка-----

Уцінка-----

Вибуття в т.ч.-738-709-94--277 917-279 458

Первісна вартість-989 -1 891-489-218-277 917-281 504

(В т.ч. за рахунок переоцінки)-----

Знос 2511 182395218-2 046

(В т.ч. за рахунок переоцінки)-----

Амортизаційні відрахування-161 610-80 124-4 829-2 395--248 958

Залишкова вартість на 31 грудня 2019 року 1 214 939341 02926 2025 423 7 4501 595 043

Первісна вартість 1 427 536560 15558 38716 9057 4502 070 433

Накопичений знос-212 597-219 126-32 185-11 482--475 390

Товариством не рідше одного разу на рік перед складанням річної фінансової звітності виконується аналіз балансової вартості об'єктів основних засобів на предмет виявлення можливих відхилень від справедливої вартості. За результатами аналізу станом на 31.12.2019 року значних відхилень облікової вартості основних засобів від справедливої не виявлено.

Станом на 31 грудня 2019 року основні засоби Товариства за балансовою вартістю 79 959 тис. грн. в кількості 781 об'єкт, передані в якості застави забезпечення позик.

Товариством залучалися професійні незалежні оцінювачі для визначення справедливої вартості своїх основних засобів станом на 30 червня 2017 року для групи 104 «Машини та обладнання» та станом на 01 вересня 2018 року для групи 103 «Будівлі та споруди». Справедлива вартість була визначена на основі амортизованої вартості заміщення та ринкових даних, відповідно до Міжнародних стандартів оцінки.

Якби активи обліковувалися за моделлю собівартості, то вартість станом на 31 грудня 2019 року для групи 103 «Будівлі та споруди» становила б – 498 841 тис.грн. та групи 104 «Машини та обладнання» – 190 781 тис.грн.

8.Нематеріальні активи

Розшифровка р.1000, 1001, 1002 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

У балансовій вартості нематеріальних активів відбулися такі зміни:

Ліцензії, програмне забезпечення та іншіНезавершені капітальні інвестиціїВсього нематеріальних активів

Залишкова вартість на 31 грудня 2017 року 6 9161047 020

Первісна вартість 12 97510413 079

Накопичений знос-6 059--6 059

2018 рік

Надходження (збільшення вартості від модернізації)---

Введення в експлуатацію (придбані, новостворені об'єкти) 2 2702 1674 437

Переоцінка

Вибуття в т.ч.--2 270-2 270

Первісна вартість--2 270-2 270

Знос---

Інші зміни: в первісній вартості1-1-

Інші зміни: в накопиченому зносі

Амортизаційні відрахування-2 119--2 119

Залишкова вартість на 31 грудня 2018 року7 068-7 068

Первісна вартість15 246-15 246

Накопичений знос-8 178--8 178

2019 рік

Надходження (збільшення вартості від модернізації)---

Введення в експлуатацію (придбані, новостворені об'єкти)1 4391 4392 878

Переоцінка---

Вибуття в т.ч.--1 439-1 439

Первісна вартість-4-1 439-1 443

Знос4-4

Інші зміни: в первісній вартості---

Інші зміни: в накопиченому зносі---

Амортизаційні відрахування-2 318--2 318

Залишкова вартість на 31 грудня 2019 року6 189-6 18

Первісна вартість16 681-16 681

Накопичений знос-10 492--10 492

До складу інших нематеріальних активів включені державні дозволи на експлуатацію обладнання підвищеної небезпеки із визначеним строком використання, які амортизуються прямолінійним методом.

Всі нематеріальні активи не є внутрішньо генерованими, амортизація нематеріальних активів віднесена до статті витрат «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» в сумі 1 699 тис.грн. та до статті витрат «Адміністративні витрати» в сумі 619 тис.грн.

9.Запаси

Розшифровка р.1100 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Залишки запасів представлені в балансі наступними групами, станом на:

Запаси31 грудня 2019 р.31 грудня 2018 р.

Сировина та матеріали34 74937 078

Паливо3 4532 185

Будівельні матеріали--

Запасні частини9 66212 987

Інші матеріали12 5682 526

Малоцінні та швидкозношувані предмети1 411513

Інші необоротні малоцінні активи на складі1 963328

Разом63 80655 617

У 2019 році уцінка запасів не проводилась.

10.Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, аванси видані та інша поточна дебіторська заборгованість

Розшифровка р.1125, 1130, 1155 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

31 грудня 2019 р.31 грудня 2018 р.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги27 473141 980*

Створено резерв під сумнівну заборгованість-16 006-20 709

Всього дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги11 467121 271

Інша поточна дебіторська заборгованість9711 840

Створено резерв під сумнівну дебіторську заборгованість-104-104

Всього іншої поточної дебіторської заборгованості8671 736

Аванси видані24 37110 901

Мінус податковий кредит з ПДВ по розрахунках з бюджетом -3 854-1 739

Разом 20 5179 162

•Примітка: У 2019 році були здійснені коригування нарахувань за активну електричну енергію побутовим споживачам в розмірі (-933) тис. грн., відповідні зміни відображені у Формі №1 «Звіт про фінансовий стан» станом на 31.12.2018 року в сумі рядка 1125 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги» (121 271 проти 122 204 тис. грн у річній фінансовій звітності) та Формі №4 «Звіт про власний капітал» в сумі рядку 4010 «Виправлення помилок». Коригування у напрямку зменшення дебіторської заборгованості відбулося за рахунок нерозподіленого прибутку.

Нарахування резерву під сумнівну дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги у 2019 році відображено у витратах періоду Товариства.

За результатами річної інвентаризації активів і зобов'язань 2019 року, в частині інвентаризації розрахунків з дебіторами та кредиторами, відбулося списання заборгованості за рахунок створеного резерву.

У резерві сумнівної заборгованості, що входила у склад іншої поточної дебіторської заборгованості, будь яких змін у звітному році не відображено. В сумі резерву іншої сумнівної поточної заборгованості відображено розрахунки з військовими комісаріатами та УМВС за відчужене у зв'язку із мобілізацією майно, а саме транспортні засоби, що входили у склад необоротних активів Товариства, а також заборгованість по розрахунках за реактивну електроенергію (штрафні санкції), що виникла до 01.01.2003 року.

У резерві під сумнівну дебіторську заборгованість за основною діяльністю та іншою дебіторською заборгованістю у 2019 та 2018 роках відбувались наступні зміни, а саме: Сумнівна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги Інша сумнівна поточна дебіторська заборгованість ВСЬОГО

Резерв під сумнівну заборгованість на 31.12.2017 р. 21 687 108 21 795
2018 рік

Нарахування резерву протягом року 9 429-9 429

Списання дебіторської заборгованості за рахунок резерву -172-4-176

Сторно резерву під сумнівну заборгованість -10 235--10 235

Резерв під сумнівну заборгованість на 31.12.2018 р. 20 709 104 20 813
2019 рік

Нарахування резерву протягом року 2 532-2 532

Списання дебіторської заборгованості за рахунок резерву -230--230

Сторно резерву під сумнівну заборгованість -7 005--7 005

Резерв під сумнівну заборгованість на 31.12.2019 р. 16 006 104 16 110

В тому числі, розшифровка р. 1125 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за характером діяльності представлена наступним чином:

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

За електроенергію (в тому числі розподіл) 26 209 140 593*

За інші товари, роботи, послуги 1 264 1 387

Мінус резерв сумнівних боргів -16 006 -20 709

Всього дебіторської заборгованості за основним видом діяльності 11 467 121 271

*Див. Примітку

В тому числі, розшифровка р. 1135, 1130, 1140, 1155 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інша дебіторська заборгованість представлена за розрахунками:

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

З бюджетом 546 08

в т. ч. переплата з поточного податку на прибуток--

За виданими авансами 24 370 10 901

в т.ч. ПДВ у виданих авансах (мінус) -3 853 -1 739

Разом 20 517 9 162

За розрахунками з нарахованих доходів 14 551

Інша поточна дебіторська заборгованість 97 11 840

Мінус резерв сумнівних боргів під поточну заборгованість -104 -104

Разом 867 1 736

Всього іншої дебіторської заборгованості 21 583 11 557

Загальний показник іншої дебіторської заборгованості виріс майже вдвічі, порівняно з минулим роком.

Не зважаючи на те, що зменшилась заборгованість перед бюджетом та інша поточна заборгованість, зростання показника пояснюється збільшенням фінансування в частині авансів за будівельними контрактами, договорами підяду, ремонту, в тому числі що зумовлені виконанням робіт, пов'язаних з наданням послуги приєднання.

Аналіз фінансових активів у складі дебіторської заборгованості за основною діяльністю за кредитною якістю:

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Всього заборгованість:

-пов'язаних сторін 53950

-інших кредиторів 27 420 141 030*

Всього не простроченої та не знеціненої заборгованості 27 473 141 980

Всього простроченої та індивідуально знеціненої

дебіторської заборгованості 16 006 20 709

Мінус резерв під сумнівну дебіторську заборгованість -16 006-20 709

Разом 11 467 121 271

*Див. Примітку

11. Гроші та їх еквіваленти

Розшифровка р.1165 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Залишки коштів на банківських рахунках до запитання 11 508 45 222

Карткові рахунки--

Спеціальні рахунки у системі ЕА ПДВ 14

Грошові кошти в касі--

Всього дебіторської заборгованості за основним видом діяльності 11 509 45 226

Суми грошових коштів та їх еквівалентів станом на 31.12.2019 року розміщені в українських гривнях на поточному рахунку в АТ "УКРГАЗБАНК" та на рахунку умовного зберігання ЕСКРОУ у Філії ВОУ АТ "Ощадбанк".

12. Справедлива вартість фінансових активів

Як фінансові активи, Товариство обліковує за довгостроковою дебіторською заборгованістю розстрочену заборгованість працівників за завдані збитки підприємству. Безпроцентні позики працівникам Товариства не надавались.

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Безпроцентні позики надані працівникам Товариства--

Розстрочена дебіторська заборгованість працівників по відшкодуванню завданих збитків 2555

Разом довгострокова дебіторська заборгованість 2555

13. Інші довгострокові активи

Довгострокові активи станом на 31.12.2018 року були представлені у вигляді фінансової інвестиції зі 100 %-вою участю в статутному (повністю оплаченому) капіталі дочірньої компанії ТОВ «ВЕЗ» в сумі 200 тис. грн. За підсумками року непокриті збитки ТОВ «ВЕЗ» перевищили отриманий прибуток у звітному році на 15 тис. грн. Зважаючи на те, що ця фінансова інвестиція згідно МСБО 28 обліковується за методом участі в капіталі, її вартість була скоригована на суму зменшення нашої частки у власному капіталі об'єкта інвестування, і станом на 31.12.2019 року склала 185 тис. грн.

Розшифровка р.1030 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Фінансова інвестиція за методом участі в капіталі 185 200

14. Відстрочені податкові активи

Станом на 31 грудня 2019 року у склад активу балансу Товариства входить тимчасова різниця у вигляді відстроченого податкового активу в сумі 11 295 тис. грн, що утворилася внаслідок перевищення податкової бази над обліковою вартістю. Ця сума перевищення податку на прибуток, що підлягає сплаті в поточному звітному періоді, над витратами, пов'язаними з нарахуванням податку на прибуток у поточному звітному періоді.

Розшифровка р.1045 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Відстрочені податкові активи

11 295

12 912

15. Інші оборотні активи

Розшифровка р. 1190 ф. 1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші оборотні активи в балансі відображені у складі:

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Податкові зобов'язання

685

30

Непідтверджений податковий кредит 4 163 13 040

Всього інших оборотних активів 4 848 13 070

16. Позикові кошти

Розшифровка р. 1600 ф. 1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Довгострокові позикові кошти в Товаристві відсутні.

Станом на 31 грудня 2018 року існував залишок короткострокової поточної заборгованості, станом на 31 грудня 2019 року кредит повністю погашено:

Валюта Вид процентної ставки Строк погашення Процентна ставка 31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Кредитний договір гривня фіксована грудень 2019 р. 22% - 7 000

17. Інші довгострокові зобов'язання

Розшифровка р. 1515 ф. 1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2018 року були відсутні. Станом на 31.12.2019 року вони представлені у вигляді фінансового зобов'язання за договором лізингу (фінансової оренди).

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Довгострокове зобов'язання за договором лізингу (фінансової оренди) 42-

18. Пенсійні зобов'язання

Товариство нараховує та сплачує єдиний соціальний внесок у відповідності до вимог законодавства України. Товариство має юридичне зобов'язання виплачувати Пенсійному фонду України компенсацію за додаткові пенсії, виплачені окремим категоріям працівників підприємства. Згідно з цим пенсійним планом працівники Товариства зі стажем роботи у шкідливих для здоров'я умовах, мають право дострокового виходу на пенсію, також мають право на додаткові виплати, які фінансуються Товариством та виплачуються через Пенсійний фонд України.

2019 рік 2018 рік

Покриття витрат ПФУ при виплаті пенсій згідно ЗУ «Про пенсійне забезпечення» 7976

Разом визнаних витрат у складі прибутку або збитку 7976

Враховуючи, що виплати не є суттєвими, Товариство не створювало в звітному році пенсійних зобов'язань для наступних виплат. Товариство не є учасником інших пенсійних програм.

19. Торгова кредиторська заборгованість

Розшифровка р. 1615 ф. 1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Кредиторська заборгованість за роботи, товари та послуги складається:

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Заборгованість за покупку електроенергії 4 488 46 351

За отримані товарно-матеріальні цінності для ремонтно-експлуатаційних потреб 5 893 23 868

За виконані будівельно-монтажні роботи 2 425 81

Інша заборгованість 550 815

Всього поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги 13 356 71 115

20. Інші поточні забезпечення, зобов'язання та аванси отримані

Розшифровка р. 1620, 1625, 1630, 1635, 1640, 1690 ф. 1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші поточні зобов'язання та забезпечення станом на 31 грудня 2018 та 31 грудня 2019 року становили відповідно 201 010 тис. грн. та 122 722 тис. грн., і склалися переважно з:

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Розрахунки за одержаними авансами, в т.ч. 46 004 118 740

-за електроенергію 499115 088

-за розподіл електроенергії 27 502-

Розрахунки з бюджетом, з оплати праці та інші поточні зобов'язання 45 84162 816

Поточні забезпечення: 30 87719 454

на виплату працівникам відпускних, в т.ч. 24 77719 454

-нараховано за звітний рік 30 84624 841

-використано за звітний рік 25 52422 090

інших виплат, пов'язаних з оплатою праці, в т.ч. 6 100-

-нараховано за звітний рік 6 100-

-використано за звітний рік --

Всього інші поточні забезпечення та аванси отримані 122 722201 010

21. Доходи

Розшифровка р. 2000 ф. 2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Дохід від реалізації електроенергії 2 9632 205 804

Дохід від послуг з розподілу (передачі) електроенергії місцевими мережами 914 21626 008

Дохід від реалізації реактивної електроенергії 23 56118 877

Всього доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 940 740

2 250 689

Інші операційні доходи

Розшифровка р. 2120 ф. 2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Дохід від реалізації активів 18 0403 788

Дохід від отриманих штрафів, пені, 661554

Дохід від компенсацій і пільг 917826

Дохід від повернутого держмита та судових витрат 237115

Дохід від прибутку банків згідно умов договору РКО 2 517303

Дохід від договірних робіт та послуг 17 68417 628

Дохід від послуг з приєднання до електромереж 115 26984 056

Дохід від відшкодування збитків, завданих Товариству 367334

Дохід від зменшення раніше нарахованого резерву сумнівних боргів 7 00510 234

Інші доходи від операційної діяльності 2 5612 291

Всього інших операційних доходів 165 258120 129

Інші доходи

Розшифровка р. 2240 ф. 2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Дохід від безоплатно отриманих необоротних активів 8 0415 631

Дохід від оприбуткованих запасів при ліквідації 03790280

Дохід від відшкодування понесених витрат, пов'язаних з перенесенням електромереж 2 3723 419

Дохід від дооцінки раніше уцінених необоротних активів -1 549

Інші доходи від звичайної діяльності 1045

Всього інших доходів 11 21310 924

22. Фінансові доходи

Розшифровка р. 2220 ф. 2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Відсотки по депозитних рахунках 722-

Всього фінансових доходів 722-

У 2019 році Товариство розміщувала власні кошти на рахунок ПАТ "МТБ Банк" на умовах депозитного договору від 11.12.2018 року, внаслідок цього був отриманий додатковий фінансовий дохід у вигляді 722 тис. грн відсотків.

23. Витрати

Собівартість реалізованої продукції

Розшифровка р. 2050 ф. 2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Собівартість електроенергії реалізованої кінцевим споживачам, що включала до 01.01.2019 року наступне:-1 628 832

Витрати на купівлю ЕЕ з метою компенсації ТВЕ257 654-

Витрати, пов'язані з наданням послуги розподілу677 902-

Витрати на оплату послуг з передачі електроенергії19 088-

Витрати на оплату послуг з диспетчерського управління7 593-

-

Витрати на оплату послуг з купівлі/продажу електроенергії36

-

Інші витрати-536 516

Всього собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)962 2732 165 348

Адміністративні витрати

Розшифровка р.2130 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

31 грудня 2019 р.31 грудня 2018 р.

Матеріальні витрати3 9514 869

Витрати на оплату праці та відповідні нарахування48 64437 797

Амортизація та знос5 0483 342

Послуги16 3564 532

Інші витрати1 3123 680

Всього адміністративних витрат75 31154 220

Витрати на збут

Розшифровка р.2150 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

27.11.2018 року відповідно до Постанови НКРЕКП № 1535 ПрАТ «Волиньобленерго» було видано ліцензію на право провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності, а саме на території Волинської області. Цією ж Постановою Товариству було анульовано з 01.01.2019 року ліцензії на право провадження господарської діяльності з передачі електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами та постачання електричної енергії за регульованим тарифом. Таким чином Товариство переорієнтувало свої витрати за збутовим напрямком у інші напрямки розподілу витрат.

31 грудня 2019 р.31 грудня 2018 р.

Матеріальні витрати-3 146

Витрати на оплату праці та відповідні нарахування-19 699

Амортизація та знос-809

Послуги-25

Інші витрати-9 545

В т. ч. створено резерв сумнівних боргів під реалізовану електроенергію-9 358

Всього збутових витрат-33 224

Інші операційні витрати

Розшифровка р.2180 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

31 грудня 2019 р.31 грудня 2018 р.

Собівартість реалізованих необоротних активів та запасів16 7701 394

Собівартість реалізованих робіт та послуг2 6446 998

Визнані штрафи та пені36637

Соціальні витрати10 0671 523

Відрахування профкому1 3121 093

Нестачі та втрати від псування цінностей391567

Інші витрати4099

Всього інших операційних витрат31 59011 711

24.Інші витрати

Розшифровка р.2270 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

31 грудня 2019 р.31 грудня 2018 р.

Списання необоротних активів2 678414

Уцінка об'єктів основних засобів-69 765

Всього інших витрат2 67870 179

25.Фінансові витрати

Розшифровка р.2250 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

У звітному році Компанією понесені фінансові витрати у розрізі наступних статей:

31 грудня 2019 р.31 грудня 2018 р.

Процентні витрати за позиковими коштами224697

Комісійна винагорода за надання кредиту10250

Комісійна винагорода за договором фінансової оренди (лізингу)

302-

Всього фінансових витрат536947

26.Податок на прибуток

Розшифровка р.2300 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), р.1045, 1500

ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан) та р.4290 гр.10 ф.4 Звіту про власний капітал

Ставка податку на прибуток, що застосовувалася в 2019 році складала 18%.

31 грудня 2019 р.31 грудня 2018 р.

Прибуток до оподаткування45 53046 113

Встановлена законом ставка податку на прибуток18%18%

Теоретична сума оподаткування за встановленою законом ставкою податку8 1958 300

Витрати (дохід) з податку на прибуток

за рік-31 370-32 129

Переглядати балансову вартість ВПА в кінці кожного звітного періоду, необхідно відповідно до п.56 МСБО 12: Балансову вартість відстроченого податкового активу слід переглядати в кінці кожного звітного періоду. Суб'єктові господарювання слід зменшити балансову вартість відстроченого податкового активу в тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково. В свою чергу в п.84-85 МСБО 12 йдеться про наступне: Розкриття інформації згідно з вимогами параграфа 81в дає користувачам фінансової звітності змогу зрозуміти, чи взаємозв'язок між податковими витратами (доходом) та обліковим прибутком є незвичайним, чи ні, а також зрозуміти важливі чинники, які можуть вплинути на цей взаємозв'язок у майбутньому. На взаємозв'язок між податковими витратами (доходами) та обліковим прибутком можуть впливати такі чинники, як дохід, звільнений від оподаткування, витрати, які не підлягають вирахуванню при визначенні оподаткованого прибутку (податкового збитку), вплив податкових збитків і вплив закордонних ставок. Коригування бухгалтерського прибутку для цілей розрахунку податку на прибуток призводить до виникнення певних тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового звітування та їхньою податковою базою наступним чином:

31 грудня 2019 р.31 грудня 2018 р.

Поточний податок на прибуток29 75334 325

Відстрочені податкові активи11 29512 912

Відстрочені податкові зобов'язання:--

-на початок року-52 237

-на кінець року--52 237

Включено до Звіту про сукупний дохід – всього, в т.ч.31 37032 129

-поточний податок на прибуток29 75334 325

-зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів-1 617-

-збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань--2 196

Відображено у складі власного капіталу всього, в тому числі:

--62 953

-поточний податок на прибуток--

-зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів--

-збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань--62 953

Відстрочений податок на прибуток, який відноситься до статей, віднесених на прибуток або збиток:

Рік, що закінчився

31 грудня 2019 р.:

Відстрочений податковий актив11 295

Податковий вплив основних тимчасових різниць, що тягнуть за собою виникнення відстрочених податкових активів і зобов'язань, станом на 31 грудня 2019 р. через розбіжність бухгалтерської та податкової оцінки активів та зобов'язань, а саме основних засобів та резерву сумнівних боргів, відображено в розрахунку:

27. Суттєві операції в негрошовій формі

У відповідності до Постанов Національної Комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг:

-«Про затвердження Правил приєднання електроустановок до електричних мереж» від 17.01.2013 р. №32

-«Кодексу системи розподілу» від 14.03.2018 р. №310

-«Методики (порядку) формування плати за приєднання до системи передачі та системи розподілу» від 18.12.2018 р. №1965

розроблена замовником на підставі договору проектна документація зовнішнього електропостачання об'єкта замовника, будівництва або реконструкції електромереж та підстанцій енергопостачальника передається у власність енергопостачальній організації в рахунок плати за приєднання. Загальна вартість такої документації, що була отримана Товариством на підставі Акту приймання-передачі від замовників і зарахована в рахунок плати за приєднання у 2019 році становила 1 511 тис. грн, в 2018 році цей показник складав 635 тис. грн.

28. Зміни до податкового законодавства.

01 січня 2019 року набрав чинності Закон України від 23 листопада 2018 року № 2628-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України щодо покращення адміністрування та перегляду ставок окремих податків і зборів» (далі – Закон № 2628). Зміни, внесені Законом № 2628 до Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами і доповненнями (далі – Кодекс), зокрема з 01 січня 2019 року, передбачають:

збільшення ставок:

- екологічного податку за викиди двоокису вуглецю стаціонарними джерелами;
- рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів;

зміну деяких ставок рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин; встановлення нульової ставки акцизного податку на спирт етиловий, який використовується для виробництва харчового оцту, парфумернокосметичної продукції та продукції технічного призначення;

подовження пільгового оподаткування ПДВ:

- до 01 січня 2022 року операцій з постачання, у тому числі операцій з імпорту відходів та брухту чорних і кольорових металів, а також паперу та картону для утилізації (макулатури та відходів) товарної позиції 4707 згідно з Українською класифікацією товарів зовнішньоекономічної діяльності (далі – УКТ ЗЕД) та операцій з постачання на митній території України вугілля та/або продуктів його збагачення товарних позицій 2701, 2702, 2704 00 згідно з УКТ ЗЕД;
- до 31 грудня 2022 року операцій із ввезення на митну територію України та з постачання на митній території України транспортних засобів, оснащених виключно електричними двигунами (одним чи декількома), що зазначені у товарній підкатегорії 8703 90 10 10 згідно з УКТ ЗЕД (в тому числі вироблених в Україні), а також операції із ввезення на митну територію України товарів, зазначених у товарних підкатегоріях 8502 31 00 00, 8541 40 90 00, 8504 23 00 00, 8504 40 88 00 згідно з УКТ ЗЕД.

Для платників податку, які здійснюють постачання (у тому числі оптове), передачу, розподіл електричної та/або теплової енергії, постачання вугілля та/або продуктів його збагачення товарних позицій 2701, 2702, 2704 00 згідно з УКТ ЗЕД, надають послуги з централізованого водопостачання та водовідведення, до 01 січня 2022 року подовжено норму щодо визначення дати виникнення податкових зобов'язань та податкового кредиту за касовим методом; внесення зміни щодо справляння туристичного збору, відповідно до яких, зокрема, уточнено перелік платників та неплатників збору, розширено базу справляння, визначено перелік податкових агентів та місця проживання (ночівлі), змінено ставки туристичного збору, які встановлюються за рішенням відповідної сільської, селищної, міської ради або ради об'єднаної

територіальної громади, за кожну добу тимчасового розміщення особи у місцях проживання (ночівлі), у розмірі:

- до 0,5 відсотка – для внутрішнього туризму;
- до 5 відсотків – для в'їзного туризму від розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року, для однієї особи.

Крім того Законом № 2628 передбачено збільшення:

- терміну, протягом якого платник податку може подати скаргу на рішення контролюючого органу (з 10 календарних днів до 10 робочих днів);
- терміну подання заперечень та/або додаткових документів до акта (довідки) податкової перевірки (з 5 до 10 робочих днів);
- строку прийняття контролюючим органом податкового повідомлення рішення за результатами перевірки (з 10 до 15 робочих днів).

Запроваджено нову норму щодо передачі до архіву документів, пов'язаних з обчисленням і сплатою податків і зборів у разі ліквідації платника податків, за період його діяльності не менш як 1095 днів (2555 днів – для документів та інформації, необхідної для здійснення податкового контролю за трансфертним ціноутворенням відповідно до статті 39 цього Кодексу), що передували даті такої ліквідації.

Уточнено вимоги, яким мають відповідати підприємства, установи та організації для визнання їх неприбутковими підприємствами, установами та організаціями для цілей оподаткування податком на прибуток підприємств.

Встановлено нову норму, згідно з якою передбачено, що податкова амортизація не нараховується на активи за договорами оренди; Продовжено термін введення в експлуатацію основних засобів до 31 грудня 2019 року для застосування платниками податку скороченого строку податкової амортизації, який дорівнює два роки.

Внесено зміни до трансфертного ціноутворення, а саме:

- встановлено, що внутрішньогосподарські операції між нерезидентом і його постійним представництвом в Україні є контрольованою операцією для цілей трансфертного ціноутворення;
- уточнено визначення господарської операції для цілей трансфертного ціноутворення та порядок переходу права власності на предмет (результат) такої операції від платника податків до нерезидента (у разі експортних операцій) та від нерезидента до платника податків (у разі імпорتنих операцій);
- передбачено, що визначення й аналіз функцій сторін правочину здійснюються на підставі укладених договорів, даних бухгалтерського обліку, фактичних дій сторін і фактичних обставин проведення операції відповідно до її суті;
- доповнено новими нормами, згідно з якими у разі відмінності умов договору та фактичних умов та обставин контрольованої операції, комерційні та (або) фінансові характеристики контрольованої операції для цілей трансфертного ціноутворення повинні визначатись згідно з фактичними обставинами. Функціональний аналіз повинен проводитись відповідно до фактичних умов та обставин проведення такої операції. Визначено базові акценти аналізу активів, що використовувалися в рамках контрольованих операцій. Встановлено вимоги до аналізу контрольованих операцій, які не були оформлені документально;
- передбачено переривання терміну проведення перевірки платника податків з питань дотримання принципу «втягнутої руки» – у разі розгляду судом позовів платника податків з питань, пов'язаних з призначенням, проведенням або предметом такої перевірки, до завершення судових процедур;
- розширено й уточнено права контролюючих органів при проведенні перевірок з питань дотримання платником податків принципу «втягнутої руки».

Також Законом № 2628 внесені зміни до Закону України від 06 липня 1995 року №265/95-ВР «Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг» із змінами та доповненнями (далі – Закон № 265) відповідно до яких пільги, передбачені статтею 9 Закону № 265 щодо незастосування реєстраторів розрахункових операцій та розрахункових книжок, не розповсюджуються на суб'єктів господарювання, які здійснюють торгівлю лікарськими засобами та виробами медичного призначення.

29. Умовні та інші зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у

примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною. Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках в тому випадку, якщо існує достатня ймовірність припливу економічних вигод.

Судові процедури. На дату складання фінансової звітності за 2019 рік були відсутні судові позови та інші обставини, що свідчать про конфлікт інтересів між Товариством та державними органами. ПрАТ «Волиньобленерго» було стороною (позивачем/заявником/стягувачем) у судових провадженнях щодо стягнення заборгованості із споживачів-боржників за електричну енергію спожиту до 01.01.2019 року, а також штрафних та фінансових санкцій за порушення термінів виконання грошового зобов'язання протягом 2019 року.

Станом на 31 грудня 2019 року Товариство мало умовні активи у сумі 4 684 322 гривень, які склались переважно із заборгованості за електроенергію, пеню, інфляційних нарахувань та 3% річних, стягнутих із споживачів юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців на користь ПрАТ «Волиньобленерго» за рішеннями суду.

Станом на дату відповіді умовні активи, що зафіксовані рішеннями суду становлять – 4 688 236 гривень.

Крім того, станом на 31 грудня 2019 Товариство мало умовні активи в сумі 4 701 642 гривні, що склались із заборгованості юридичних осіб за електричну енергію, пеню, 3% річних та інфляційних нарахувань, які були заявлені ПрАТ «Волиньобленерго» у процедурах банкрутства /ліквідації та включені до реєстру вимог кредиторів цих боржників.

Станом на дату відповіді умовні активи, які заявлені Товариством у справах про банкрутство юридичних осіб становлять – 4 701 642 гривні.

Суми майнових вимог, неустойки, інфляційних нарахувань та 3% річних до отримання на користь Товариства, відповідають визначенню умовного активу, оскільки їх отримання в майбутньому є невизначеною подією, яка не під контролем ПрАТ «Волиньобленерго». Дохід по нарахованих штрафних санкціях до отримання визнається не раніше, ніж з'являється цілковита впевненість у отриманні такого доходу, тобто в момент фактичного отримання грошових коштів. Податкові зобов'язання. Українське податкове законодавство продовжує розвиватися. Спірні нормативні акти стають причиною різних тлумачень. На думку керівництва, його тлумачення є належними і надійними, але немає гарантій того, що вони не стануть причиною претензій з боку податкових органів. Наслідки таких подій не можуть бути достовірно оцінені, проте вини можуть бути суттєвими для фінансового стану діяльності Товариства. Керівництво вважає, що необхідності у нарахуванні забезпечень немає.

Питання, пов'язані з охороною довкілля. Законодавство з питань природоохоронних заходів в Україні знаходиться на етапі розвитку, тому позиція органів влади щодо його виконання не є стабільною. При виникненні зобов'язань, пов'язаних з охороною довкілля, вони визнаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. За існуючого порядку, який забезпечує дотримання вимог чинного законодавства, керівництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслідок забруднення навколишнього середовища не існує

30. Управління фінансовими ризиками

Для діяльності Товариства характерна низка фінансових ризиків: кредитний ризик, ризик процентної ставки, ринковий ризик та ризик ліквідності. Товариство переглядає та узгоджує свою політику управління ризиками для мінімізації негативного впливу цих ризиків на фінансові показники діяльності Товариства.

Кредитний ризик. Кредитний ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншій стороні. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банківських установах та непогашена дебіторська заборгованість. Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Керівництво Товариства аналізує непогашену дебіторську заборгованість за строками її погашення та у подальшому контролює прострочені залишки.

Максимальний рівень кредитного ризику відображається у балансовій вартості фінансових

активів. Товариство не забезпечує свою дебіторську заборгованість заставою.

Однак, керівництво Товариства вважає, що кредитний ризик належним чином врахований у створених резервах під знецінення відповідних активів.

Ринковий ризик. Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює ціновий, валютний та відсотковий ризики. Керівництво контролює ці зміни, проте застосування контролю не запобігає виникненню збитків за межами цих лімітів у випадку суттєвих ринкових змін.

Ризик процентної ставки. Зазвичай Товариство не має істотних активів, за якими нараховуються відсотки, і його доходи та рух грошових коштів від операційної діяльності, в основному, не залежать від змін ринкових відсоткових ставок. Ризик Товариства щодо зміни відсоткових ставок виникає від позик, отриманих за плаваючими відсотковими ставками. Позики за фіксованими ставками створюють для Товариства ризик зміни справедливої вартості відсоткових ставок, що є незначним для Товариства.

Товариство залучає позики, головним чином, за фіксованими ставками.

Ризик ліквідності. Це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Положення ліквідності Товариства ретельно контролюється і управляється. Товариство використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Товариства є постійними.

Управління ризиком капіталу. Метою Товариства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Товариства в якості безперервного функціонуючого підприємства, щоб приносити прибуток учасникам та вигоди зацікавленим сторонам.

31. Управління ризиком капіталу

Метою Товариства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Товариства в якості безперервного функціонуючого підприємства, щоб приносити прибуток учасникам та вигоди зацікавленим сторонам.

32. Дата затвердження фінансової звітності до випуску та події після закінчення звітного періоду
Фінансова звітність була затверджена до випуску керівником та головним бухгалтером
28.02.2020 року.

Після 31 грудня 2019 року і до дати затвердження цієї фінансової звітності, відповідно до засад, визначених МСБО 10 «Події після звітної дати» події, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства – відсутні

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Варіанта"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитори, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес)	суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	33360313
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	89600, Закарпатська обл., місто Мукачево, ВУЛИЦЯ ГОГОЛЯ МИКОЛИ, будинок 7
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3556
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	, д/н
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019-31.12.2019
8	Думка аудитора	немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
Звертаємо Вашу увагу на те, що в Україні існують певні невизначеності, пов'язані із непередбачуваними наслідками розповсюдження вірусу COVID-19 та збройним конфліктом, що триває на сході України. Запровадження з 25 березня Урядом України режиму надзвичайної ситуації на всій території України на 30 днів, до 24 квітня 2020 року, має певний вплив на бізнес компанії і, на нашу думку, опосередковано може впливати на здатність компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. В свою чергу, ми отримали запевнення управлінського персоналу, яким він стверджує про підконтрольність ситуації, що склалася, та можливість забезпечення майбутньої діяльності компанії. Обставини, спричинені Пандемією, впливають на економічну ситуацію в державі та підсилюються необхідністю проведення бойових дій на тимчасово окупованих окремих територіях силами ООС (операція об'єднаних сил). У зв'язку з неможливістю передбачити наслідки впливу COVID-19 та операції ООС на економічний розвиток, на сьогодні є неможливим достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної та епідеміологічної ситуації на фінансовий стан Компанії. За цих умов ми не маємо можливості передбачити майбутні зміни та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи ПрАТ «ВОЛИНЬОБЛЕНЕРГО». Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженнями		
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	19/19-416, 10.04.2019
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	21.01.2020-24.04.2020
12	Дата аудиторського звіту	24.04.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	310000,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (звіт незалежної аудиторської компанії ТОВ «ВАРІАНТА») щодо фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «ВОЛИНЬОБЛЕНЕРГО» за 2019 рік
Власникам та іншим зацікавленим особам ПрАТ «ВОЛИНЬОБЛЕНЕРГО»
Думка немодифікована

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «ВОЛИНЬОБЛЕНЕРГО» (надалі «Компанія»), що складається із :

Балансу (Звіту про фінансовий стан) - форма №1 на 31 грудня 2019 р.,

Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) - форма №2 за 2019 рік;

Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) - форма №3 за 2019 рік;

Звіту про власний капітал - форма №4 за 2019 рік,

Приміток до цієї фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан компанії на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх, як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Звертаємо Вашу увагу на те, що в Україні існують певні невизначеності, пов'язані із непередбачуваними наслідками розповсюдження вірусу COVID-19 та збройним конфліктом, що триває на сході України.

Запровадження з 25 березня Урядом України режиму надзвичайної ситуації на всій території України на 30 днів, до 24 квітня 2020 року, має певний вплив на бізнес компанії і, на нашу думку, опосередковано може впливати на здатність компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

В свою чергу, ми отримали запевнення управлінського персоналу, яким він стверджує про підконтрольність ситуації, що склалася, та можливість забезпечення майбутньої діяльності компанії.

Обставини, спричинені Пандемією, впливають на економічну ситуацію в державі та підсилюються необхідністю проведення бойових дій на тимчасово окупованих окремих територіях силами ООС (операція об'єднаних сил).

У зв'язку з неможливістю передбачити наслідки впливу COVID-19 та операції ООС на економічний розвиток, на сьогодні є неможливим достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної та епідеміологічної ситуації на фінансовий стан Компанії. За цих умов ми не маємо можливості передбачити майбутні зміни та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи ПрАТ «ВОЛИНЬОБЛЕНЕРГО».

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженнями.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період.

Ми виділили наступні питання, які вимагали від нас значної уваги під час виконання аудиту (зони оціненого підвищеного аудиторського ризику суттєвого викривлення; питання значних суджень управлінського персоналу; вплив на аудит важливих подій або операцій) зокрема:

значне зменшення доходу від реалізації (примітка № x1);

інвентаризація основних засобів, (примітка № x2);

значне зменшення доходу від реалізації (примітка № x1)

Ми вважаємо це питання ключовим для аудиту через ризик здатності суб'єкта господарювання безперервно здійснювати діяльність

Зокрема, за результатами 2019 року дохід (виручка) від реалізації у порівнянні з 2018 роком зменшилась з 2 250 689 тис.грн. до 940 740 тис. грн. (на 1 309 949 або 58%).

Як це питання вирішувалось під час аудиту?

Ми обговорили це питання з управлінським персоналом. Причиною зменшення доходів стали вимоги закону України «Про ринок електричної енергії» з 1 січня 2019р. відокремити оператора системи розподілу від виробництва, передачі, постачання електричної, що в свою чергу має вплинути на монополізацію та створення вільного ринку, на якому споживачі зможуть самі обирати, у кого і на яких умовах купувати електроенергію. На виконання умов цього закону створено ТОВ «ВОЛИНЬЕЛЕКТРОЗБУТ», яке й отримало ліцензію на постачання електроенергії. Ми виконали більш детальні та додаткові аудиторські процедури щодо перевірки правильності обліку доходів (виручки) від реалізації. Внаслідок чого ми отримали достатні аудиторські докази в підтвердження причин зменшення виручки та відсутності її впливу на здатність безперервно продовжувати свою діяльність.

інвентаризація основних засобів, (примітка № x2);

Ми вважаємо це питання ключовим для аудиту через суттєву вартість основних засобів в активах Компанії. Так вартість основних засобів станом на 31 грудня 2019р. складала 1 595 043 тис. грн., що становить 92% від вартості активів.

Як це питання вирішувалось під час аудиту?

Ми виконали більш детальні та додаткові аудиторські процедури щодо вивчення бухгалтерських записів та документів, які підтверджують право володіння основними засобами, та здійснили вибірковий фізичний огляд активів. Зокрема, ми виконали аудиторські процедури щодо основних засобів на предмет їх існування. Нами була збільшена група із завдання, що брала участь у інвентаризації, а інструкції по вибірці передбачали значно більшу кількість відібраних елементів, що підлягали інвентаризації.

Ми також провели повторне обчислення нарахування амортизації, з метою перевірки математичної правильності записів.

Нами було отримано достатні та прийнятні докази щодо підтвердження залишків основних засобів у фінансовій звітності Компанії.

Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Інша інформація Компанії, яка включається до річного звіту суб'єкта господарювання складається із :

- Звіту про управління за 2019 рік від 24.02.2020 р.

- Звіту про корпоративне управління Компанії за 2019 рік від 22.04.2020 р.

Інша інформація Компанії за 2019 рік, що не є фінансовою звітністю при виконанні цього завдання з аудиту, розглядалася нами згідно вимог Міжнародного стандарту аудиту (МСА) 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації» та Міжнародного стандарту завдання з надання впевненості (МСЗНВ) 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації»

Під час виконання завдання з аудиту ми розглянули зокрема, але не виключно, інформацію що містять Звіт про управління за 2019 рік від 24.02.2019 р. та Звіт про корпоративне управління. Відповідальність за складання іншої інформації, що містять вищезгадані звіти, несе керівництво Компанії.

Звіт про управління

Звіт про управління підготовлений Компанією відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року N 996-XIV.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації зі Звіту про управління. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили існування фактів суттєвої невідповідності між Звітом про управління і фінансовою звітністю Компанії та іншими нашими знаннями отриманими, під час аудиту.

Відповідальність за інформацію та складання Звіту про управління несе керівництво Компанії.

Звіт про корпоративне управління

Звіт про корпоративне управління (пункти 1-4 частини 3 ст. 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV.). Інформація Звіту про корпоративне управління підготовлена відповідно до вимог ст. 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV. Звітні дані суб'єкта господарювання складаються з інформації що містить Звіт про корпоративне управління Компанії за 2019 рік. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації зі Звіту про управління.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили існування фактів суттєвої невідповідності між Звітом про корпоративне управління (зокрема, щодо інформації яка розкривається відповідно до пунктів 1-4 частини 3 ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV) і фінансовою звітністю Компанії та іншими нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

Відповідальність за інформацію та складання Звіту про корпоративне управління несе керівництво Компанії.

Звіт про корпоративне управління (пункти 5-9 частини 3 ст. 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV.). Інформація Звіту про корпоративне управління підготовлена відповідно до вимог ст. 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV. Звітні дані суб'єкта господарювання складаються з інформації, що містить Звіт про корпоративне управління Компанії за 2019 рік.

Висловлення думки.

При висловленні думки щодо інформації про предмет завдання та застосовних критеріїв – «На основі виконаних процедур та отриманих доказів нам не стало відомо про необхідність будь-яких суттєвих коригувань оцінки ключових показників діяльності для приведення їх у відповідність до критеріїв, розкриття яких передбачені пунктами 5-9 частини 3 ст. 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність
Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії

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 компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю; оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

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

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

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

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Інформація, представлена на виконання вимог частини 4 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

ТОВ «Варіанта» було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту загальними зборами акціонерів Компанії 10 квітня 2019 року.

Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії ТОВ «Варіанта» з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторених призначень становить два роки. Це завдання також є другим роком проведення ТОВ «Варіанта» обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії після визнання Компанії суб'єктом суспільного інтересу у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV.

У розділі «Ключові питання аудиту» цього звіту нами розкрито питання, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, та на які, на наше професійне судження, доцільно звернути увагу. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому й враховувались при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Під час проведення цього завдання з обов'язкового аудиту нами не було виявлено інших питань стосовно аудиторських оцінок, окрім тих, що зазначено у розділі «Ключові питання аудиту» цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити у відповідності до вимог частини 4.3 статті 14 Закону.

ТОВ «Варіанта» підтверджує, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету. ТОВ «Варіанта» та аудитори що брали участь у завданні з аудиту не надавало Компанії інших послуг та контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності та послуги заборонені відповідно до вимог статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII протягом 2019 року та у період з 01 січня 2020 року до дати підписання цього звіту незалежного аудитора.

ТОВ «Варіанта» та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б хотіли звернути Вашу увагу. Унаслідок властивих аудиту обмежень існує неминучий ризик невиявлення окремих суттєвих викривлень фінансової звітності навіть у тому випадку, якщо аудит належно було сплановано та виконано відповідно до МСА. Інформація представлена на виконання вимог Закону України «Про ринок електричної енергії» від 13.04.2017 №2019-VIII:

Компанією забезпечено ведення відокремленого обліку діяльності з розподілу електричної енергії від обліку інших видів діяльності з метою дотримання вимоги щодо уникнення дискримінаційної поведінки та перехресного субсидіювання.

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту, Голубка Ярослава Володимировича (Номер Реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Аудитори» - № 101671).

Аудиторська компанія Товариство з обмеженою відповідальністю «Варіанта»

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності. Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» - № 3556)

Member of JPA INTERNATIONAL

Місто Мукачєво, вул. Гоголя Миколи, 7

24 квітня 2020 року

Директор ТОВ «Варіанта» Ключовий партнер Голубка Я.В.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Офіційна позиція генерального директора ПрАТ "Волиньобленерго" Мартинюка А.А.:
підтверджую офіційну позицію, що наскільки мені відомо, річна фінансова звітність ПрАТ "Волиньобленерго" за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року підготовлена у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності, містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Товариства, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими емітент стикається у своїй господарській діяльності.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
05.04.2019	09.04.2019	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
05.04.2019	09.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
12.04.2019	16.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
25.04.2019	26.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
05.07.2019	08.07.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
11.09.2019	13.09.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
11.09.2019	12.09.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
12.09.2019	13.09.2019	Спростування

Перелік зовнішніх документів, який містить реквізити для забезпечення можливості автоматичного завантаження з мережі Інтернет копій документів, які є у публічному доступі

№ з/п	Повна адреса файлу, за якою може бути здійснене вільне і пряме завантаження його копій засобами автоматизації (без необхідності попередньої реєстрації, введення кодів, інших додаткових дій на забезпечення завантаження), в форматі універсального покажчика місцезнаходження Universal Resource Locator (URL-адреса)	Ім'я файлу (включаючи розширення в імені файлу, яке має відповідати його типу/формату)	Точний розмір файлу для забезпечення можливості автоматичного контролю точності копіювання вмісту	Контрольна сума файлу для забезпечення можливості автоматичного контролю точності копіювання вмісту (ціле число в шістнадцятковому вираженні, доповнене нулями зліва до восьми знаків, яке розраховується та перевіряється відповідно до алгоритму CRC32 IEEE 802.3, сумісному з форматом ZIP)
1	2	3	4	5
1	http://energy.volyn.ua/informatsiia/ustanovchi-ta-normativni-dokumenty/files/codex.pdf	codex.pdf	2301170	A28229CC
Примітки (опис документа): Кодекс корпоративного управління Приватного акціонерного товариства "Волиньобленерго", затверджений загальними зборами акціонерів ПрАТ "Волиньобленерго" від 05.04.2019 (протокол № 25).				