

Підприємство **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "ЖИТОМІРПРОБЛЕНЕРГО"** Дата (рік, місяць, число) **2017 01 01**
Територія **ЖИТОМИРСЬКА** за СДРПОУ **22048622**
Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КОАТУУ **1810136600**
Вид економічної діяльності **Розподілення електроенергії** за КОПФГ **230**
Середня кількість працівників **1 3 583** за КВЕД **35.13**
Адреса, телефон **Пушкінська, буд. 32/8, м. ЖИТОМИР, ЖИТОМИРСЬКА обл., 10008** **402058**
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №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

КОДИ		
2017	01	01
22048622		
1810136600		
230		
35.13		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2016 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	399	1 036
первісна вартість	1001	8 201	8 498
накопичена амортизація	1002	7 802	7 462
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	2 260 703	4 325 770
первісна вартість	1011	4 188 599	9 493 374
знос	1012	1 927 896	5 167 604
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	184 398	211 998
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	5 816	6 826
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	2 451 316	4 545 630
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	21 041	31 859
Виробничі запаси	1101	20 976	26 808
Незавершене виробництво	1102	-	1 331
Готова продукція	1103	49	3 706
Товари	1104	16	14
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	64 208	87 041
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	864	1 099
з бюджетом	1135	5 534	7 279
у тому числі з податку на прибуток	1136	5 478	6 939
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 507	251 909
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	40 494	129 771
Готівка	1166	2	1
Рахунки в банках	1167	40 492	129 770
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	134 648	508 958
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	2 585 964	5 054 588

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	30 600	30 600
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	1 245 608	2 820 635
Додатковий капітал	1410	98 491	98 491
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	611 964	714 393
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 986 663	3 664 119
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	200 318	539 473
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	482 638
Інші довгострокові зобов'язання	1515	5 603	5 607
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	205 921	1 027 718
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	210 006	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	7 195	9 305
розрахунками з бюджетом	1620	14 920	8 883
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	214	2 107
розрахунками з оплати праці	1630	9 647	10 365
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	120 188	292 361
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	8 958	9 591
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	22 252	30 139
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	393 380	362 751
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	2 585 964	5 054 588

Керівник

Шекета Олексій Михайлович

Головний бухгалтер

Хойда Наталія Гурійвна

1 Визначається в порядку, визначеному центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ
"ЖИТОМИРОБЛЕНЕРГО"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРІОУ

КОДИ		
2017	01	01
22048622		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2016 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 474 901	1 922 216
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 378 505)	(1 799 686)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	96 396	122 530
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	63 313	25 615
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(70 660)	(44 014)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(17 325)	(13 571)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	71 724	90 560
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	82 937	4 416
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(157 751)	(100 832)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(9 065)	(805)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(12 155)	(6 661)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	1 593	22 272
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	15 611
збиток	2355	(10 562)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	1 703 628	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	1 703 628	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	1 703 628	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 693 066	15 611

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	139 392	103 328
Витрати на оплату праці	2505	347 038	224 227
Відрахування на соціальні заходи	2510	73 282	72 772
Амортизація	2515	190 343	114 160
Інші операційні витрати	2520	33 350	31 394
Разом	2550	783 405	545 881

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	122398540	122398540
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	122398540	122398540
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0,08629)	0,12754
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0,08629)	0,12754
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Шекета Олексій Михайлович

Хойда Наталія Гурівна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2016 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	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	3 139 852	1 545 095
Повернення податків і зборів	3005	-	427
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	3 965	4 686
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	778 863
Надходження від повернення авансів	3020	159	1 066
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 868	586
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	7 964	5 542
Надходження від операційної оренди	3040	1 030	933
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	13 934	58 704
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 247 335)	(1 768 854)
Праці	3105	(255 353)	(179 011)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(65 042)	(84 098)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(215 068)	(126 013)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(26 124)	(2 590)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(118 712)	(81 649)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(70 232)	(41 774)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 495)	(2 022)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(9)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(254 886)	(63 560)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	129 593	172 335
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	75 083	-
необоротних активів	3205	1 623	26
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	7 817	2 254
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	469	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(112 369)	(21 083)
необоротних активів	3260	(202 710)	(93 575)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-230 087	-112 378
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	456 787	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	168	15
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	226 728	2 906
Сплату дивідендів	3355	(15 207)	(25 530)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(25 206)	(22 275)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(43)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	189 771	-50 696
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	89 277	9 261
Залишок коштів на початок року	3405	40 494	31 233
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	129 771	40 494

Керівник

Шекета Олексій Михайлович

Головний бухгалтер

Хойда Наталія Гуріївна



Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА
КОМПАНІЯ "ЖИТОМИРПРОБЛЕНЕРГО" за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2017	01	01
22048622		

Звіт про власний капітал
за Рік 2016 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	30 600	1 245 608	98 491	-	618 244	-	-	1 992 943
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(6 280)	-	-	(6 280)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	30 600	1 245 608	98 491	-	611 964	-	-	1 986 663
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(10 562)	-	-	(10 562)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	1 703 628	-	-	-	-	-	1 703 628
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(15 610)	-	-	(15 610)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(128 601)	-	-	128 601	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	1 575 027	-	-	102 429	-	-	1 677 456
Залишок на кінець року	4300	30 600	2 820 635	98 491	-	714 393	-	-	3 664 119

Керівник

Шекета Олексій Михайлович

Головний бухгалтер

Хойда Наталія Гуріївна



Публічне акціонерне товариство «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго»

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року.

1. Загальна інформація

Публічне акціонерне товариство "Енергопостачальна компанія "Житомиробленерго" (далі – Компанія або Житомиробленерго) зареєстроване згідно з чинним законодавством України. Спочатку, Компанія була створена як державне підприємство і стала відкритим акціонерним товариством відповідно до законодавства України згідно з Указом Президента України № 282 "Про структурну перебудову в електроенергетичному комплексі України" від 04 квітня 1995 року. У квітні 2001 року Фонд державного майна України провів тендер із продажу контрольного пакета акцій Компанії. У результаті тендеру кінцевим власником, контролюючим Житомиробленерго стала компанія VS Energy International NV (Нідерланди). У березні 2011, у зв'язку зі зміною назви, Компанія була перереєстрована як Публічне Акціонерне Товариство "Енергопостачальна компанія "Житомиробленерго" згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів. Основною діяльністю Компанії є передача і поставка електроенергії фізичним та юридичним особам в Житомирській області України. Крім цього, Компанія надає послуги з транзиту електроенергії незалежним постачальникам. Компанія отримала ліцензії Національної комісії регулювання електроенергетики України ("НКРЕ") на постачання електроенергії за регульованим тарифом та на передачу електроенергії місцевими (локальними) електромережами від 14 квітня 2011 року. Ці ліцензії видані на необмежений термін.

Юридична адреса Компанії: вул. Пушкінська, 32/8, м. Житомир, 10008, Україна.

2. Основні положення облікової політики

2.1. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком основних засобів і фінансових активів, доступних для продажу, які оцінюються за переоціненою та справедливою вартістю, відповідно. Фінансова звітність представлена в тисячах гривень, всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

У фінансової звітності представлена порівняльна інформація за попередній період.

2.3. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії, в основному, містять програмне забезпечення.

Придбані ліцензії на програмне забезпечення капіталізуються на основі витрат, понесених на придбання і впровадження цього програмного забезпечення. Капіталізоване програмне забезпечення рівномірно амортизується протягом очікуваного терміну корисного використання, який не перевищує 10 років, ліцензії протягом терміну дії.

2.4. Основні засоби

Основні засоби відображаються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Оцінка основних засобів здійснюється з достатньою регулярністю для того, щоб справедлива вартість переоціненого активу суттєво не відрізнялася від його балансової вартості.

Залишкова вартість, строки корисного використання та методи нарахування амортизації активів, аналізуються наприкінці кожного фінансового року і коригуються, якщо це необхідно.

Якщо об'єкти основних засобів включають основні частини, що мають різні терміни корисного використання, ці частини враховуються як окремі об'єкти основних засобів.

Компанія має у власності дві земельні ділянки, на яких розташовані виробничі бази. На земельні ділянки під виробничими базами та енергооб'єктами напругою 110/35 кВ є державні акти на постійне землекористування. Компанія сплачує податок за користування земельними ділянками відповідно до вимог ПКУ.

Земельні ділянки під об'єктами електропостачання напругою 10кВ використовуються згідно договорів оренди з органами місцевого самоврядування та райдержадміністраціями. Орендна плата в середньому становить 10% від нормативної грошової вартості землі, визначеної відповідно до вимог чинного законодавства.

Витрати на капіталізацію включають основні витрати на модернізацію та заміну основних засобів, що продовжують термін корисної експлуатації активів або збільшують їх здатність генерувати дохід. Витрати на ремонт та обслуговування, що не відповідають зазначеним критеріям капіталізації, відображаються у звіті про фінансові результати в тому періоді, в якому вони були понесені.

Компанія капіталізує витрати на позики, що мають безпосереднє відношення до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів, як частина вартості даного активу.

Знос відображається у звіті про фінансові результати і нараховується на основі прямолінійного методу з використанням норм зносу, що визначаються виходячи з передбачуваного терміну служби кожної одиниці основних засобів. Знос придбаних активів та активів, створених за рахунок власних коштів починається з моменту, коли відповідний актив введений в експлуатацію.

Прибутки або збитки, що виникають при вибутті активу, визначаються як різниця між виручкою від реалізації і балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів побудованих, реконструйованих ліній електропередач, ЗТП, ЩТП, КТП та автотранспорту не більша 1% від первинної вартості об'єкта ОЗ, ліквідаційна вартість інших об'єктів ОЗ визначається комісією.

2.5. Грошові кошти та їх еквіваленти

До грошових коштів та їх еквівалентів Компанія відносить готівку в касі, кошти на поточних рахунках в банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості. Щодо грошових коштів на звітні дати відсутні будь-які обмеження або обтяження.

2.6. Запаси

Запаси оцінюються за найменшим із двох показників: собівартості або чистої вартістю реалізації. Запаси списуються за методом ідентифікованої вартості відповідної одиниці запасів. Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну продажу у ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оціночних витрат на завершення і витрат, необхідних для здійснення продажу.

2.7. Акціонерний капітал

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

2.8. Дивіденди

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

2.9. Оренда

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються усі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою відображаються як витрати у звіті про сукупні прибутки та збитки за відповідний період.

2.10. Резерви

Резерви визнаються, якщо Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), яке виникло у результаті минулої події, є значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібний відтік економічних вигод, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Згідно результатів інвентаризації днів невикористаних відпусток станом на 31.12.2016 року заборгованість по невикористаних відпустках становить 93 792 дні, сума виплат персоналу становить 25 919,5 тис. грн., ЄСВ (22%) становить 5 401,5 тис. грн., загальна сума – 31 321,0 тис. грн.

2.11. Податок на прибуток

Поточний податок

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

Відстрочений податок

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань за усіма тимчасовими різницями на звітну дату між балансовою вартістю активів і зобов'язань, для цілей фінансового обліку та вартістю, що приймається до уваги у податковому обліку за ставкою 18%.

2.12. Визнання доходів

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

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

2.13. Процентний дохід

Щодо усіх фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю, процентний дохід включається до складу доходів від фінансування в звіті про сукупні прибутки та збитки.

2.14. Фінансові витрати

Фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків за наданими кредитами і позиками. Фінансові витрати відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки.

2.16. Сегменти

Діяльність Компанії здійснюється в одному операційному сегменті. Компанія купує електроенергію у ДП "Енергоринок" з подальшою її реалізацією. Реалізація електроенергії здійснюється на території України.

3. Основні засоби

Первісна вартість	Земля	Будівлі	Передавальне обладнання	Офісне обладнання	Транспортні засоби	Інші	Незавершені капітальні інвестиції	Разом
31.12.2015	361	168 301	3 753 990	7 168	145 054	92 886	25 115	4 192 875
Надходження		3 896	123 508	1 295	41	18 902	44 417	192 059
Вибуття		(289)	(297)	(51)	(4 023)	(843)		(5 503)

Дооцінка	572	278 332	4 208 296	4 261	71 2587	85 180		5 389 228
Уцінка		(18 413)	(9 239 971)	(815)	(473)	(15 613)		(275 285)
Рекласифікація				16		(16)		
31.12.2016	933	431 827	7 845 526	11 874	953 186	180 496	69 532	9 493 374
Знос та знецінення								
31.12.2015		(12 356)	(1 742 996)	(5 172)	(125 192)	(42 180)		(1 927 896)
Амортизація за рік		(7 999)	(149 849)	(2 001)	(17 640)	(12 681)		(190 170)
Вибуття зносу		24	125	40	2867	462		3 518
Дооцінка		(21 087)	(2 302 053)	(1 264)	(777 179)	(58 516)		(3 160 099)
Уцінка		2 225	98 666	656	411	5 085		107 043
Рекласифікація				(8)		8		
31.12.2016		(39 193)	(4 096 107)	(7 749)	(916 733)	(107 822)		(5 167 604)

Станом на 01 квітня 2016 року основні засоби оцінені незалежною професійною компанією – оцінювачем ТОВ ЕА"УКРКОНСАЛТ» (код ЄДРПОУ 31502604, м. Одеса, Україна), з використанням ринкової вартості або амортизованої вартості заміщення щодо тих виробничих активів, для яких не існує активного ринку.

4. Гроші та їх еквіваленти

	31.12.2016	31.12.2015
Рахунки в банках	129 769	40 442
Короткострокові депозити	1	50
Грошові кошти в касі	1	2

5. Запаси

	31.12.2016	31.12.2015
Матеріали для передавального обладнання	17 475	6 756
Запасні частини до виробничого обладнання	4 868	5 541
Паливо	3 942	2 231
Будівельні матеріали	141	5 848
Товари	14	16
Інші запаси	5 419	652

6. Зареєстрований (пайовий) капітал

Акціонерний капітал затверджений, випущений і повністю сплачений 30 600 тис. грн. – прості акції 122 399 шт. , номінальна вартість 0,25 грн.

Голова Правління

ПАТ «ЕК «Житомиробленерго»

Головний бухгалтер



О.М.Шекета

Н.Г.Хойда