



ТОВ «ООЕК»
Фінансова звітність згідно з МСФЗ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Разом зі Звітом незалежного аудитора

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Зміст

Заява про відповідальність керівництва за підготовку та затвердження фінансової звітності	2
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	8
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	10
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ	12
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	13
Примітки до фінансової звітності	15
1. Загальна інформація	15
2. Основи підготовки фінансової звітності.....	15
3. Істотні облікові судження, оціночні значення та допущення	24
4. МСФЗ та інтерпретації, які повинні застосовуватися Компанією, та які були випущені, але ще не набули чинності.....	25
5. Нематеріальні активи	27
6. Незавершені капітальні інвестиції	27
7. Основні засоби	28
8. Інші необоротні активи.....	28
9. Запаси.....	29
10. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	29
11. Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	30
12. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	30
13. Інша поточна дебіторська заборгованість	30
14. Гроші та їх еквіваленти	31
15. Інші оборотні активи.....	31
16. Власний капітал.....	31
17. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) і дивіденди	31
18. Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями та інші довгострокові зобов'язання	32
19. Забезпечення	32
20. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.....	32
21. Зобов'язання перед бюджетом	32
22. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами.....	33
23. Інші поточні зобов'язання	33
24. Чистий дохід від реалізації	33
25. Собівартість	33
26. Інші операційні доходи (витрати)	33
27. Адміністративні витрати.....	34
28. Фінансові доходи (витрати).....	34
29. Податок на прибуток	34
30. Розкриття інформації про пов'язані сторони	35
31. Умовні і контрактні зобов'язання	36
32. Політика управління ризиками	36
33. Справедлива вартість фінансових інструментів	38
34. Події після звітної дати	40

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Заява про відповідальність керівництва за підготовку та затвердження фінансової звітності

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежного аудитора, що міститься в представленому на сторінках 4 – 7 "Звіту незалежного аудитора", зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаного незалежного аудитора щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Одеська Обласна Енергопостачальна Компанія» (далі – "Компанія").

Керівництво Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі за текстом - МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності керівництво Компанії несе відповідальність за:

- ▶ Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їхнє послідовне застосування;
- ▶ Застосування обґрунтованих оцінок та суджень;
- ▶ Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття усіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- ▶ Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.
- ▶ Облік та розкриття всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- ▶ Розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або можливі у найближчому майбутньому;
- ▶ Достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всі поруки або гарантії, надані від імені Керівництва.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- ▶ Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- ▶ Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- ▶ Вживання заходів у межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- ▶ Запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, яка наведена на сторінках з 8 по 40, була затверджена від імені Керівництва Компанії 26 лютого 2021 року.



Бемм О.В.
Директор



Чабанюк-Ропотан Л.І.
Головний бухгалтер

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам ТОВ «ООЕК»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Одеська Обласна Енергопостачальна Компанія» (далі - «Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р., звіту про прибутки і збитки та інший сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до 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 2020 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) і Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання 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.

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. 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.

Повнота і своєчасність визнання виручки від основної діяльності

Основною діяльністю Компанії є продаж електроенергії широкому колу фізичних та юридичних осіб. Повнота і своєчасність визнання доходів від основної діяльності, що відображені у примітці 22 до фінансової звітності, є ключовим питанням аудиту з огляду на їх суттєве значення у фінансовій звітності Компанії.

Основою нашого підходу задля зниження ризику суттєвих викривлень при визнанні доходів Компанії було тестування внутрішнього контролю, аналіз відповідної ІТ-системи, проведення аналітичних процедур, детальне тестування операцій та залишків і тестування журнальних записів. Ми проаналізували розкриття відповідної інформації у фінансовій звітності Компанії.

Ми завершили процедури аудиту та вважаємо, що розкриття цього питання в фінансовій звітності є належним.

Оцінка очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами

Оцінка очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами (відображені у примітці 10 до фінансової звітності) є ключовим питанням аудиту з огляду на значну кількість споживачів, різні умови продажу для різних категорій покупців та значну вагу дебіторської заборгованості в активах Компанії. Також Міжнародний стандарт фінансової звітності 9 «Фінансові інструменти»

(далі – МСФЗ 9) при визнанні очікуваних кредитних збитків вимагає застосовувати професійні судження та оцінки. Професійні судження управлінського персоналу Компанії використовуються для побудови сценарного аналізу з використанням не тільки інформації про минулі події, поточні умови, а й прогнози майбутніх економічних умов, що може призвести до різного рівня очікуваних кредитних збитків.

Наші аудиторські процедури включали аналіз методології, яку Компанія застосовує для визначення кредитного ризику, виявлення ознак зменшення корисності та розрахунку резерву кредитних збитків відповідно до вимог МСФЗ 9. Ми перевірили вхідні дані для розрахунку резерву та вивчили застосований алгоритм такого розрахунку. Також ми оцінили, чи є адекватним розкриття інформації у фінансовій звітності.

Ми завершили процедури аудиту та вважаємо що розкриття цього питання в фінансовій звітності є належним.

Інші питання

Компанія не проводила аудит своєї фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації у формі Звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність».

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися 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 має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до Звіту.

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 МСФЗ 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 застосовно, 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 невиявлення 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 були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основна інформація про аудитора та обставини виконання аудиторського завдання

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит та обставини виконання цього аудиторського завдання.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна»
Місцезнаходження	01015, м. Київ, вул. Редутна, 8
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316

Призначення аудитора та загальна тривалість виконання повноважень аудитора

Рішення про призначення нас аудитором прийнято Керівним персоналом Компанії 14 грудня 2020 року.

Загальна тривалість виконання нами завдання з аудиту фінансової звітності Компанії без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 1 рік.

Підтвердження і запевнення у зв'язку з виконанням завдання з аудиту

Ми підтверджуємо, що цей звіт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звітом особам, наділених найвищими повноваженнями, який надається нами за результатами проведеного аудиту.

Ми не надавали Компанії послуги, заборонені законодавством.

Ми не надавали Компанії або контролюваним нею суб'єктам господарювання інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна», його власники, посадові особи, ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Компанії, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Компанії в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Воробієнко А.Є. (номер реєстрації в реєстрі аудиторів 100265).

Від імені ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

Воробієнко А.Є.
Партнер

м. Київ, 08 квітня 2021 року



ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Територія <i>Одеська область</i>	за КОАТУУ	42114410
Організаційно-правова форма господарювання <i>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ</i>	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності <i>Торгівля електроенергією</i>	за КВЕД	35.14

Середня кількість працівників *391*

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)*

Адреса *вулиця Мала Арнаутська, буд. 88, м.Одеса, Одеська обл., 65007*

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) на 31 грудня 2020 року

Форма № 1
Код за ДКУД

1801001

Прим.	АКТИВ	Код рядка	01 січня 2019 р.	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020 р.
	1	2	3	4	5
	I. Необоротні активи				
5	Нематеріальні активи	1000	21	1 816	2 637
	первісна вартість	1001	27	2 147	4 535
	накопичена амортизація	1002	(6)	(331)	(1 898)
6	Незавершені капітальні інвестиції	1005	214	6 273	45
7	Основні засоби	1010	-	11 021	11 554
	первісна вартість	1011	-	15 110	19 756
	знос	1012	-	(4 089)	(8 202)
	інвестиційна нерухомість	1015	-	-	-
	Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	-
	Довгострокові фінансові інвестиції:				
	які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-	-
	інші фінансові інвестиції	1035	-	-	-
	Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	-
29	Відстрочені податкові активи	1045	-	9 204	7 425
8	Інші необоротні активи	1090	-	5 769	9 843
	Усього за розділом I	1095	235	34 083	31 504
	II. Оборотні активи				
9	Запаси, у тому числі:	1100	38	581	963
	Виробничі запаси	1101	38	581	963
	Незавершене виробництво	1102	-	-	-
	Готова продукція	1103	-	-	-
	Товари	1104	-	-	-
	Поточні біологічні активи	1110	-	-	-
10	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	16	472 979	544 211
	Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
11	за виданими авансами	1130	79 395	239 357	145 181
	з бюджетом	1135	-	-	4 933
	у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	4 933
	Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-	-
	Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-	-
13	Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	50 040	432
	Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	-
14	Гроші та їх еквіваленти, у тому числі:	1165	64 740	286 261	68 002
	Готівка	1166	-	-	-
	Рахунки в банках	1167	64 740	286 261	68 002
	Витрати майбутніх періодів	1170	15	46	21
15	Інші оборотні активи	1190	42 431	122 946	141 300
	Усього за розділом II	1195	186 635	1 172 210	905 043
	III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	-
	Баланс	1300	186 870	1 206 293	936 547

Примітки, що додаються на сторінках 15 -40, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
на 31 грудня 2020 року

Форма № 1
Код за ДКУД 1801001

Прим.	ПАСИВ	Код рядка	01 січня 2019 р.	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020 р.
	1	2	3	4	5
	I. Власний капітал				
16	Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 000	1 000	1 000
	Капітал у дооцінках	1405	-	-	-
	Додатковий капітал	1410	-	-	-
16	Резервний капітал	1415	-	-	250
17	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(146)	31 186	81 321
	Неоплачений капітал	1425	-	-	-
	Вилучений капітал	1430	-	-	-
	Усього за розділом I	1495	854	32 186	82 571
	II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
29	Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	-
	Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
18	Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	2 907	3 191
19	Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
	Цільове фінансування	1525	-	-	-
	Усього за розділом II	1595	-	2 907	3 191
	III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
	Короткострокові кредити банків	1600	-	-	-
	Векселі видані	1605	-	-	-
	Поточна кредиторська заборгованість за:				
18	довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	3 435	8 072
20	товари, роботи, послуги	1615	6	551 710	325 674
21	розрахунками з бюджетом	1620	10 661	47 341	8 124
	у тому числі з податку на прибуток	1621	-	18 073	-
	розрахунками зі страхування	1625	26	70	274
	розрахунками з оплати праці	1630	97	1 594	1 663
22	Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	132 772	488 940	296 305
	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	11 900
19	Поточні забезпечення	1660	22	3 901	12 111
	Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	-
23	Інші поточні зобов'язання	1690	42 432	74 209	186 662
	Усього за розділом III	1695	186 016	1 171 200	850 785
	IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
	Баланс	1700	-	-	-
	Баланс	1900	186 870	1 206 293	936 547



Бемм Олександр Володимирович
Директор



Чабанюк-Ролотан Людмила Іванівна
Головний бухгалтер

Примітки, що додаються на сторінках 9 -40, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
за 12 місяців 2020 року

Форма № 2


Код за ДКУД 1801003

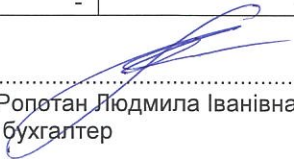
І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ			2020 рік	2019 рік
Прим.	Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
	1	2	3	4
24	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6 789 315	7 789 478
25	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(6 800 105)	(7 652 832)
	Валовий прибуток	2090	-	136 646
	Валовий (збиток)	2095	(10 790)	-
26	Інші операційні доходи	2120	195 974	58 271
27	Адміністративні витрати	2130	(34 282)	(28 478)
	Витрати на збут	2150	-	-
26	Інші операційні витрати	2180	(48 706)	(66 128)
	Фінансовий результат від операційної діяльності, прибуток	2190	102 196	100 311
	Фінансовий результат від операційної діяльності(збиток)	2195	-	-
	Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
28	Інші фінансові доходи	2220	571	-
	Інші доходи	2240	-	-
28	Фінансові витрати	2250	(3 290)	(1 109)
	Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
	Інші витрати	2270	-	-
	Фінансовий результат до оподаткування, прибуток	2290	99 477	99 202
	Фінансовий результат до оподаткування,(збиток)	2295	-	-
29	(Витрати) дохід з податку на прибуток	2300	(17 908)	(17 870)
	Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
	Чистий фінансовий результат, прибуток	2350	81 569	81 332
	Чистий фінансовий результат, (збиток)	2355	-	-
II. СУКУПНИЙ ДОХІД				
	Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
	1	2	3	4
	Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
	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	-	-
	Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
	Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
	Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	81 569	81 332
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ				
	Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
	1	2	3	4
	Матеріальні затрати	2500	762	696
	Витрати на оплату праці	2505	19 653	15 791
	Відрахування на соціальні заходи	2510	3 639	2 814
	Амортизація	2515	5 052	1 613
	Інші операційні витрати	2520	49 730	73 692
	Разом	2550	78 836	94 606

Примітки, що додаються на сторінках 15 -40, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ				
	Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
	Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
	Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
	Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію (грн.)	2610	-	-
	Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
	Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

.....

 Бемм Олександр Володимирович
 Директор

.....

 Чабанюк-Ропотан Людмила Іванівна
 Головний бухгалтер

Примітки, що додаються на сторінках 11 -40, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

Форма № 3
Код за ДКУД 1801004

Прим.	Стаття	Код рядка	2020 р.	2019 р.
			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	7 738 051	8 670 873
	Повернення податків і зборів	3005	-	39
	у тому числі податку на додану вартість	3006	-	23
	Цільового фінансування	3010	-	-
	Надходження авансів від покупців і замовників	3015	355 567	488 940
	Надходження від повернення авансів	3020	16 543	15 850
	Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	9 583	19 181
	Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 651	1 407
	Надходження від операційної оренди	3040	137	-
	Інші надходження	3095	161 476	51 279
	Витрачання на оплату:			
	Товарів (робіт, послуг)	3100	(7 927 003)	(8 426 229)
	Праці	3105	(77 843)	(58 746)
	Відрахувань на соціальні заходи	3110	(20 152)	(15 459)
	Зобов'язань з податків і зборів, у тому числі	3115	(131 013)	(119 181)
	зобов'язань з податку на прибуток	3116	(39 136)	(4 050)
	зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(38 770)	(79 902)
	зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(53 107)	(30 279)
	Витрачання на оплату авансів	3135	(174 135)	(239 356)
	Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(40 711)	(15 662)
	Інші витрачання	3190	(111 410)	(101 417)
	Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(199 259)	271 519
	II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
	Надходження від реалізації:			
	фінансових інвестицій	3200	-	-
	необоротних активів	3205	-	-
	Надходження від отриманих:			
	відсотків	3215	-	-
	дивідендів	3220	-	-
	Надходження від деривативів	3225	-	-
	Інші надходження	3250	-	-
	Витрачання на придбання:			
	фінансових інвестицій	3255	-	-
	необоротних активів	3260	-	-
	Виплати за деривативами	3270	-	-
	Інші платежі	3290	-	-
	Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
	III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
	Надходження від:			
	Власного капіталу	3300	-	-
	Отримання позик	3305	20 000	-
	Інші надходження	3340	-	-
	Витрачання на:			
	Викуп власних акцій	3345	-	-
	Погашення позик	3350	(20 000)	-
	Сплату дивідендів	3355	(19 000)	(50 000)
	Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
	Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
	Інші платежі	3390	-	-
	Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(19 000)	(50 000)
	Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(218 259)	221 519
	Залишок коштів на початок року	3405	286 261	64 742
	Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
13	Залишок коштів на кінець року	3415	68 002	286 261

Бемм Олександр Володимирович
Директор

Чабанюк-Ропотан Людмила Іванівна
Головний бухгалтер

Примітки, що додаються на сторінках 12 -40, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Форма № 4
Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	1 000	-	-	-	31 186	-	-	32 186
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 000	-	-	-	31 186	-	-	32 186
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	81 569	-	-	81 569
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(30 900)	-	-	(30 900)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	250	(250)	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(284)	-	-	(284)
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	250	50 135	-	-	50 385
Залишок на кінець року	4300	1 000	-	-	250	81 321	-	-	82 571


Бем Олександр Володимирович
Директор


Чабанюк-Ропотан Людмила Іванівна
Головний бухгалтер

Примітки, що додаються на сторінках 13 -40, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	1 000	-	-	-	(146)	-	-	854
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 000	-	-	-	(146)	-	-	854
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	81 332	-	-	81 332
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(50 000)	-	-	(50 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	31 332	-	-	31 332
Залишок на кінець року	4300	1 000	-	-	-	31 186	-	-	32 186


.....
Бем Олександр Володимирович
Директор


.....
Чабанюк-Ропотан Людмила Іванівна
Головний бухгалтер

Примітки, що додаються на сторінках 14 -40, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

1. Загальна інформація

На виконання Закону України «Про ринок електричної енергії», під час здійснення заходів з відокремлення оператора системи розподілу АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОДЕСАОБЛЕНЕРГО» від постачання електричної енергії, - було створено ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ» (надалі – Компанія), з метою здійснення діяльності з постачання електричної енергії споживачам. Компанія була утворена та зареєстрована 07.05.2018 р. відповідно до законодавства України. Постановою НКРЕКП № 429 від 14.06.2018 р. ТОВ «ООЕК» було видано ліцензію з постачання електричної енергії споживачу.

Постановою НКРЕКП від 26.10.2018 р. № 1268 Компанію було визначено як постачальника універсальних послуг на закріпленій території – Одеська область.

Станом на 31 грудня 2020 року єдиним учасником Компанії є юридична особа - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОПОСТАВКА», розмір частки – 100 % статутного капіталу, код ЄДРПОУ 32113929, адреса: 04053, м. Київ, Шевченківський район, вул. Артема, буд. 21.

Кінцевим бенефіціарним власником Компанії станом на 31 грудня 2020 року є Костенко Неля Іванівна, громадянство - Україна.

Основною діяльністю Компанії починаючи з 01.07.2018 р. та протягом 2018 року було постачання електричної енергії юридичним особам в Одеській області. Діяльність Компанії здійснювалася в одному операційному сегменті. Компанія купувала електроенергію у ДП «Енергоринок» з подальшою її реалізацією.

Основною діяльністю Компанії протягом 2019 року – 2020 року є надання універсальних послуг в Одеській області з постачання електричної енергії побутовим та малим непобутовим споживачам, бюджетним установам незалежно від розміру договірної потужності та іншим споживачам, електроустановки яких приєднані до електричних мереж з договірною потужністю до 150 кВт. Також Компанія здійснює постачання електричної енергії юридичним особам за вільними цінами. Діяльність Компанії здійснюється в одному операційному сегменті.

Постановою НКРЕКП №197 від 24.01.2020р. ТОВ «ООЕК» було видано ліцензію на право провадження господарської діяльності з постачання природного газу. Станом на 31.12.2020р. Компанія господарську діяльність з постачання природного газу не здійснювала.

Середня кількість працівників Компанії - 391.

Місцезнаходження (юридична адреса) Компанії: Україна, 65007, м. Одеса, вул. Мала Арнаутська, буд. 88.

Телефон : (048)793-30-28

Сайт: <https://oook.od.ua/>

Електронна поштова адреса: kanc@oook.od.ua

2. Основи підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії за фінансовий період, який закінчився 31 грудня 2020 року, була зареєстрована в програмному продукті Медок 26 лютого 2021 року.

Заява про відповідальність

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО"). Ця фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2020 року є першою фінансовою звітністю Компанії, підготовленою відповідно до МСФЗ.

Основа складання фінансової звітності

Для складання фінансової звітності відповідно до МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» керівництво Компанії повинно здійснювати обачну оцінку вартості активів, зобов'язань, доходів та витрат, які відображаються у фінансовій звітності, а також тих активів та зобов'язань, вартість яких на дату складання звітності залежить від можливості настання подій у майбутньому.

Для визначення балансової вартості активів (крім основних засобів) та зобов'язань Компанія використовує принцип історичної собівартості. Доходи та витрати Компанія визнає на основі принципу нарахування та відповідності.

Функціональна валюта та валюта звітності

Фінансова звітність представлена в Українській гривні, що є функціональною валютою Компанії. Уся фінансова інформація, представлена в Українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Усі курсові різниці відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період.

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Припущення щодо функціонування Компанії в найближчому майбутньому

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, прибуток Компанії склав 81 569 тис. грн. (за рік, що закінчився 31.12.2019: прибуток склав 81 332 тис. грн.). Станом на 31.12.2020 поточні активи перевищують поточні зобов'язання Компанії на 54 258 тис. грн. (станом на 31.12.2019: на 1 010 тис. грн., станом на 01.01.2019: на 619 тис. грн.).

Керівництво переконане, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності істотних невизначеностей, які б перебували поза зоною впливу Компанії та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

На дату затвердження фінансової звітності українська економіка знаходиться в затяжній кризі, яка ускладнена військовим конфліктом на сході України і невизнаним відділенням Автономної республіки Крим. Наприкінці 2019 року вперше з'явилися новини з Китаю про поширення вірусу COVID-19 (коронавірус). У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився в усьому світі, викликаючи перебої в бізнесі та економічній діяльності. У березні 2020 року, Всесвітня організація охорони здоров'я визнала ситуацію з коронавірусом пандемією. Поширення вірусу мало несприятливий вплив на економічну активність у світі, включаючи падіння на ринках капіталу та різке зниження цін на товари та послуги.

У березні 2020 року, уряд України вжив низку обмежувальних заходів для запобігання поширенню вірусу в країні. Зокрема, були встановлені обмеження на громадський транспорт (включаючи міжміські), повітряний рух між певними країнами, роботу громадських установ та громадські заходи. Уряд також закликав бізнес перейти на віддалений режим роботи для своїх працівників. Крім того, на протязі 2020 року парламент України прийняв нові закони, спрямовані на пом'якшення наслідків коронавірусу.

Положення скасовують деякі податкові вимоги, задля пом'якшення фінансових втрат для підприємств, робітників та пенсіонерів, постраждалих внаслідок економічного сповільнення. Серед інших змін, Закон пропонує звільнення від штрафних санкцій за порушення податкового законодавства в період з 1 березня по 31 грудня. Закон також накладає мораторій на податкові перевірки для підприємств за вказаний період.

За оцінками Компанії ризик знецінення активів внаслідок поширення пандемії COVID-19 мінімальний, оскільки завдяки специфіці діяльності Компанія продовжує активно працювати. Всі зобов'язання виконуються в повному обсязі, Компанія працює в штатному режимі та не планує проводити скорочення штату. Компанія докладає максимальних зусиль для збереження безперервності діяльності компанії на період карантину та найближче майбутнє.

НБУ зняв деякі обмеження на операції з обміну валюти, зокрема, була поступово знижена частка надходжень в іноземній валюті, що підлягає обов'язковому продажу на міжбанківському ринку, а розрахунковий період для експортно-імпорتنих операцій в іноземній валюті був збільшений. Крім того, НБУ дозволив українським компаніям виплачувати дивіденди за кордон у межах певного щомісячного ліміту.

У червні 2020 року Moody's підвищило кредитний рейтинг України до В3 змінивши прогноз з «позитивного» на «стабільний»; підвищенню рейтингу сприяла домовленість з МВФ про нову програму, що підвищить ймовірність повернення на ринки капіталу і зменшить ризик дефолту. Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації залежить від продовження проведення урядом структурних реформ та інших чинників. У той же час Україна, як і раніше є країною, яка сильно залежить від МВФ як в плані фінансування, так і в плані стимулу до реформ. Крім того, Україна як і раніше схильна до ризику відновлення геополітичної конфронтації і турбулентності, а також зміни влади, що може призвести до затримки або часткової зміни ходу реформ.

Заморожений військовий конфлікт у східній частині країни є постійним джерелом невизначеності і напруги, та є ознаки збереження такої ситуації на довготривалий період, оскільки наслідки військового конфлікту очевидні для обох сторін.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи, необхідні за існуючих обставин, на підтримку стабільної діяльності Компанії, подальша нестабільність загальних умов здійснення діяльності в Україні може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу.

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.

Основні засоби

Основними засобами є матеріальні об'єкти, що їх утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг, для надання в оренду або для адміністративних цілей, а також використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю, визначеною відповідно до МСБО 16 "Основні засоби". Первісна вартість безоплатно отриманих основних засобів визначається як справедлива вартість на дату їх отримання з урахуванням витрат, передбачених параграфами 16-22 МСБО 16 «Основні засоби».

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

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання, і собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Якщо один об'єкт основних засобів складається з частин, які мають різний строк корисного використання (експлуатації), то кожна з цих частин може визнаватися в бухгалтерському обліку як окремий об'єкт основних засобів.

Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів:

Групи основних засобів	Термін корисного використання
Виробниче обладнання	5 років
Офісне обладнання	2 – 5 років
Транспортні засоби	5 років
Інші	4-12 років

Фінансові інструменти

Класифікація фінансових активів

В момент початкового визнання фінансових інструментів Компанія здійснює їх класифікацію та визначає модель подальшої оцінки.

Боргові фінансові активи Компанія класифікує, виходячи з бізнес-моделі, яку вона використовує для управління цими активами, та характеристик грошових потоків, передбачених договором, що ініціює фінансовий інструмент.

Класифікація фінансових активів здійснюється за такими категоріями:

- фінансові активи, оцінені за амортизованою вартістю (AC);
- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (FVOCI);
- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL).

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю тільки у випадку, якщо він відповідає обом нижченаведеним умовам і не класифікований як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

- він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків, і
- його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів (критерій SPPI) на непогашену частину основної суми.

При первісному визнанні інструментів капіталу, які не призначені для торгівлі, Компанія може безповоротно вибрати відображати подальші зміни справедливої вартості в іншому сукупному доході, тобто віднести такі інструменти до категорії оцінки за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (FVOCI). Цей вибір робиться окремо для кожного фінансового інструмента.

Всі фінансові активи, які не відповідають критеріям для їх оцінки за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, як описано вище, оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Компанія проводить оцінку мети бізнес-моделі, в рамках якої утримується актив, на рівні портфеля фінансових інструментів, оскільки це найкращим чином відображає спосіб управління бізнесом і надання інформації управлінському персоналу.

При оцінці того, чи є передбачені договором грошові потоки виключно виплатами основної суми і процентів на непогашену частину основної суми («критерій SPPI»), Компанія аналізує договірні умови фінансового інструмента, а саме - чи містить фінансовий актив яку-небудь договірну умову, яка може змінити терміни або суму передбачених договором грошових потоків так, що фінансовий актив не буде відповідати аналізованій вимозі.

Рекласифікація фінансових активів здійснюється перспективно виключно у випадку зміни бізнес-моделі, в рамках якої вони утримуються. Фінансові зобов'язання та інструменти капіталу, а також фінансові активи, які на вибір

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Компанії при початковому визнанні були класифіковані до моделі обліку за справедливою вартістю через прибутки/збитки не підлягають рекласифікації.

Класифікація фінансових зобов'язань

Фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, за виключенням:

1. фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки;
2. фінансових зобов'язань, які виникають у разі, коли передавання фінансового активу не відповідає умовам припинення визнання або коли застосовується принцип продовження участі;
3. договорів фінансової гарантії, авалю, поруки;
4. зобов'язань з кредитування за ставкою, нижче ринкової;

Первісне визнання та подальша оцінка фінансових інструментів

Фінансові інструменти, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки при первісному визнанні відображаються за справедливою вартістю без урахування витрат на операції. Витрати на операції з придбання таких фінансових інструментів відображаються за рахунками витрат на дату їх здійснення.

Усі інші фінансові інструменти під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операції. Витрати на операцію та інші платежі, що безпосередньо пов'язані з визнанням фінансового інструменту, відображаються на рахунках дисконту (премії) за цим фінансовим інструментом.

До витрат на операцію належать комісійні, сплачені агентам, консультантам, брокерам і дилерам, збори органам регулювання, фондовим біржам, податки та держмита тощо.

Витрати на операцію та комісійні доходи, що є невід'ємною частиною доходності фінансового інструменту, визнаються в складі фінансового інструменту і враховуються при розрахунку ефективної відсоткової ставки за таким фінансовим інструментом.

При первісному визнанні Компанія оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції – це сума відшкодування, право на яке Компанія очікує отримати в обмін на передання обіцяних товарів або послуг покупцю, виключаючи суми, отримані від імені третіх сторін, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування (коли встановлені угодою дати платежів надають покупцю чи продавцю суттєві вигоди від реалізації продукції).

За борговим фінансовим активом, що оцінюється за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході, прибутки або збитки визнаються у складі іншого сукупного доходу до дати припинення його визнання або рекласифікації, за виключенням процентних доходів, нарахованих за методом ефективної відсоткової ставки, прибутків або збитків від його знецінення та прибутків або збитків від зміни офіційного курсу гривні до іноземних валют. Визнання оціночного резерву за таким активом не змінює величину його справедливої вартості.

Переоцінка фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у іншому сукупному доході, здійснюється після нарахування процентів та амортизації дисконту/премії, формування оціночного резерву за кредитними ризиками.

В момент припинення визнання фінансового активу, що оцінюється за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході, накопичена сума переоцінки рекласифікується з іншого сукупного доходу в прибутки або збитки.

Фінансові гарантії та зобов'язання з кредитування за ставкою нижче ринкової під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю.

В подальшому зобов'язання з кредитування за ставкою нижче ринкової та фінансові гарантії оцінюються за найбільшою з двох таких величин - сумою оціночного резерву під очікувані кредитні збитки та сумою справедливої вартості фінансового зобов'язання за мінусом амортизації накопиченого доходу згідно з принципами його визнання.

Зменшення корисності

Модель зменшення корисності застосовується до фінансових інструментів, які не оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

- фінансові активи, що є борговими інструментами;
- дебіторська заборгованість за договорами оренди;
- зобов'язання з надання позик і зобов'язання за договорами фінансової гарантії.

За інвестиціями в інструменти капіталу збиток від зменшення корисності не визнається.

Резерви під очікувані кредитні збитки повинні визнаватися в сумі, що дорівнює або очікуваним кредитним збиткам за 12 місяців, або очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента.

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Компанія застосовує спрощений підхід та визнає резерви під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю, договірними активами та дебіторською заборгованістю за договорами оренди в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента, не залежно від наявності суттєвого компонента фінансування.

Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає різницю між контрактними грошовими потоками відповідно до умов договору та всіх грошових потоків, що Компанія очікує отримати. Потім збиток дисконтується з наближенням до первісної ефективної процентної ставки активу.

Компанія розділила фінансові активи на основі загальних характеристик кредитного ризику, таких як: тип фінансового інструменту, рейтинг кредитного ризику, тип боржника чи емітента, дати первісного визнання фінансового активу, та застосувала до них історичний відсоток кредитних збитків, що базується на досвіді Компанії щодо виникнення таких збитків, скоригованого на специфічні фактори для боржників та загальних економічних умов.

Списання

Списання валової балансової вартості фінансового інструменту за рахунок сформованого резерву відбувається після визнання його безнадійним, наявності сформованого резерву під очікувані кредитні збитки, та одночасного виконання інших передумов, визначених вимогами чинного законодавства України та внутрішніх нормативних документів Компанії.

Припинення визнання і модифікація договору

Припинення визнання фінансових активів відбувається якщо:

- строк дії прав на грошові потоки, що визначені умовами договору фінансового активу, закінчується;
- передавання фінансового активу відповідає критеріям припинення;
- списання фінансового активу за рахунок резерву.

Контроль за переданим активом відсутній, якщо сторона, якій цей актив передається, має реальну змогу його продати непов'язаній третій стороні та може здійснити цей продаж в односторонньому порядку без необхідності встановлювати додаткові обмеження щодо такого передавання.

Якщо контроль за фінансовим активом не зберігається, визнання такого активу припиняється, інакше, у разі збереження контролю за фінансовим активом, продовжується його визнання у межах подальшої участі в ньому.

Різниця між балансовою вартістю фінансового активу, визначеною на дату припинення визнання, та сумою отриманої компенсації (в тому числі величину отриманого нового активу за вирахуванням величини прийнятого зобов'язання), відображається як доходи або витрати від припинення визнання.

Фінансове зобов'язання або його частина, припиняє визнаватись якщо таке зобов'язання погашено, анульовано або строк його виконання закінчився.

Будь-які витрати або винагороди є доходами/витратами від припинення визнання, якщо обмін борговими фінансовими зобов'язаннями або зміна умов за фінансовим зобов'язанням відображається в бухгалтерському обліку як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання.

Різниця між балансовою вартістю погашеного або переданого іншій стороні фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання) та сумою сплаченої компенсації є доходами/витратами від припинення визнання.

Операції в іноземних валютах

Інформація про господарські операції, здійснені підприємством в іноземних валютах, в бухгалтерському обліку відображається відповідно до МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів".

Українська гривня є функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності.

Операції у валютах, відмінних від української гривні, спочатку відображаються за курсами обміну, що переважає на дату здійснення операцій. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в таких валютах, перераховуються в гривні за курсами обміну, чинними на звітну дату. Курсові різниці, що виникають при перерахунку, відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки. Немонетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які відображені у звітності за первісною вартістю, перераховуються в гривні за курсом обміну на дату здійснення операції. Компанія здійснює щомісячний аналіз наявності монетарних і немонетарних активів і зобов'язань і здійснює їх відповідний перерахунок.

Гроші та їх еквіваленти

До грошей 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.

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Запаси

До запасів відносяться сировина, основні й допоміжні матеріали, комплектуючі вироби, паливо, запчастини, напівфабрикати, незавершене виробництво, готова продукція, товари, малоцінні та швидкозношувані предмети та інші товарно-матеріальні цінності.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

Запаси з різною назвою, які є ідентичні, взаємозамінні або подібні можуть бути об'єднані та обліковуватися під узагальнюючим найменуванням.

Придбані (отримані) чи виготовлені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю, визначеною відповідно до МСФО 2 «Запаси».

Запаси оцінюються за найменшим із двох показників: собівартості або чистої вартості 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.

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.

Оренда

Договір оренди класифікується Компанією як фінансова оренда, якщо згідно умов такого договору усі ризики та винагороди, пов'язані з володінням, переходять до орендаря. Усі інші договори оренди класифікуються як операційна оренда.

Компанія — орендодавець

Активи, утримувані за угодами про фінансову оренду, визнаються Компанією як дебіторська заборгованість за сумою, що дорівнює чистим інвестиціям в оренду. Орендні платежі, що підлягають отриманню, визнаються погашенням основної суми боргу та фінансовим доходом від надання Компанією інвестицій та послуг. Дохід від фінансової оренди відноситься на облікові періоди для того, щоб відобразити сталу періодичну прибутковість на чисті інвестиції Компанії в фінансову оренду.

Дохід від операційної оренди визнається в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди. Первісні прямі витрати, понесені при веденні переговорів та укладанні угоди про операційну оренду, додаються до балансової вартості орендованого активу та визнаються витратами протягом строку оренди за такою самою основою, як дохід від оренди.

Компанія — орендар

Первісне визнання активів, що утримуються Компанією згідно договорам фінансової оренди, здійснюється за справедливою вартістю орендованого майна на початку оренди, або за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів, яка визначається на початку оренди, якщо вона нижча за справедливу вартість. Відповідне зобов'язання перед орендодавцем включається до Звіту про фінансовий стан як зобов'язання з фінансової оренди.

Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань для того, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань.

Витрати на фінансову оренду визнаються витратами в тому періоді, в якому вони були понесені. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, в яких вони понесені.

Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються витратами на прямолінійній основі протягом строку оренди окрім випадків, коли інша систематична основа краще відображає часову схему вигід від використання орендованого активу. Непередбачені платежі за операційною орендою відображаються як витрати в тих періодах, в яких вони понесені.

Потенційні зобов'язання

Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання потрібне вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена. Інформація про такі зобов'язання підлягає відображенню, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які представляють собою економічні вигоди, є малоімовірною.

Резерви

В Компанії створюються забезпечення (резерви) для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на:
– виплату відпусток працівникам;

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

- виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів.
- забезпечення інших витрат та виплату інших платежів

Забезпечення (резерв) створюється за умови

а) є існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;

б) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для виконання зобов'язання;

в) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Сума забезпечення (резерву) витрат визначається як сума, яку Компанія обґрунтовано сплатила би для погашення зобов'язання або передала би її третій стороні на кінець звітної періоду.

Витрата, що відноситься до забезпечення (резерву), відображається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив тимчасової вартості грошей істотний, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це може бути застосовано, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

Забезпечення (резерв) використовується лише для тих видатків, для яких це забезпечення було створено з самого початку.

Резерв для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток працівникам переглядається щомісячно. Залишок резерву на виплату відпусток, у тому числі відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування з цих сум, станом на кінець звітної місяця визначається за розрахунком, який базується на кількості днів невикористаної працівниками підприємства щорічної відпустки та середньоденній оплаті праці працівників. Середньоденна оплата праці визначається відповідно до законодавства.

В Компанії створюється Резерв очікуаних кредитних збитків, який визначається оціночним шляхом на підставі аналізу дебіторської заборгованості. Резерв сумнівних боргів створюється під дебіторську заборгованість, що відповідає критеріям:

- є поточною дебіторською заборгованістю, оплату якої просрочено на 30 і більше днів, а також яка буде погашена протягом 12 місяців з дати балансу
- не є придбаною заборгованістю
- не є призначеною для продажу заборгованістю
- є фінансовим активом, тобто погашається коштами або їх еквівалентами чи інструментами власного капіталу.

Резерв очікуваних кредитних збитків створюється щодо всієї суми дебіторської заборгованості, яка виникає в ході нормального операційного циклу або буде погашена протягом 12 місяців з дата балансу.

Компанія використовує принцип обачності, який передбачає застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства (ст.4 Закону про бухоблік).

Компанія використовує матрицю резервів для оцінки очікуваних кредитних збитків за торговельною дебіторською заборгованістю. При оцінці достатності резерву щодо сумнівних боргів керівництво враховує поточні умови в економіці загалом, терміни виникнення дебіторської заборгованості.

При розрахунку оціночного резерву можливе використання індивідуального підходу, при якому керівництво Компанії, керуючись принципами доречності і правдивого подання, на підставі аналізу терміну несплати заборгованості, фінансового стану дебітора/групи дебіторів, а також з урахуванням прогнозів сплат, законодавчих актів та інших правових аспектів, що регулюють розрахунки з конкретними дебіторами/групою дебіторів, можуть приймати рішення про величину нарахованого оціночного резерву або методикою його визначення на звітну дату індивідуально за окремим дебітором або групою дебіторів, якщо такий підхід більш доречний і дозволяє підвищити корисність наданої у фінансовій звітності інформації. При цьому витрати на отримання такої інформації повинні виправдовуватися вигодами від її подання у фінансовій звітності та подальшого використання.

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

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

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. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за усіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли:

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первинного визнання гудвілу або активу, або зобов'язання у господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, і яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподаткований прибуток або збиток; і
- щодо оподатковуваних тимчасових різниць, які пов'язані з інвестиціями в дочірні та асоційовані підприємства, та з часткою у спільних підприємствах, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі сторнування тимчасової різниці, або існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде сторнована в недалекому майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються за усіма оподатковуваними тимчасовими різницями і перенесенням на наступні періоди невикористаного податкового кредиту та податкових збитків, якщо існує ймовірність отримання неоподаткованого прибутку, щодо якого можна застосувати тимчасову різницю, а також використовувати податкові кредити і податкові збитки, перенесені на наступні періоди, крім випадків, коли:

- відстрочений податковий актив, що стосується тимчасових різниць, виникає внаслідок первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, і який на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; і
- щодо тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані підприємства, а також з часткою участі у спільній діяльності, відстрочені податкові активи визнаються, тільки якщо існує ймовірність сторнування тимчасових різниць в осяжному майбутньому і буде отриманий оподатковуваний прибуток, у відношенні якого можна застосувати тимчасову різницю.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату складання звіту про фінансовий стан і зменшується, якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або усю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожну дату звіту про фінансовий стан і визнаються тоді, коли виникає ймовірність отримання у майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашення зобов'язання, на підставі діючих або оголошених (і практично прийнятих) на дату звіту про фінансовий стан податкових ставок і положень податкового законодавства. Відстрочений податок, який належить до статей, визнаних не у складі прибутку чи збитку, також не визнається у складі прибутку або збитку. Статті відстрочених податків визнаються відповідно до операцій, які покладені в їхню основу, або у складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи у рахунок поточних податкових зобов'язань і якщо вони відносяться до податків на прибуток, накладених тим самим податковим органом на той же суб'єкт господарювання.

Для розрахунку податку на прибуток Компанії у 2019 -2020 р.р. застосовувалася ставка податку на прибуток 18%.

При розрахунку сум відстрочених податкових активів і зобов'язань Компанія використовувала ставки податку, які, як очікується, будуть діяти в період сторнування тимчасових різниць, які призвели до виникнення відповідних відкладених податкових активів і зобов'язань.

Дохід від договорів з клієнтами

Діяльність Компанії пов'язана з постачанням (продажем) електричної енергії (товар). Дохід від договорів з клієнтами (покупцями) визнається, коли контроль над товарами або послугами передається покупцеві і оцінюється в сумі, що відображає відшкодування, право на яке Компанія очікує отримати в обмін на такі товари або послуги. Компанія прийшла до висновку, що, як правило, вона виступає в якості принципала в укладених нею договорах, які передбачають отримання доходу, оскільки зазвичай контролює товари або послуги до їх передачі покупцеві.

Дохід від реалізації електроенергії за універсальною послугою, дохід від реалізації електроенергії по вільним цінам, дохід від реалізації електроенергії на балансуєчому ринку, дохід від реалізації надлишків електроенергії та надання інших послуг 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»).

Аванси, отримані від покупців або замовників, в бухгалтерському обліку та звітності не включаються до складу доходів від реалізації до дати відвантаження товарів або продукції, здавання виконаних на замовлення робіт і послуг.

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється методом визначення питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані. При цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді підписання акту наданих послуг (виконаних робіт).

Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку і звітності в момент їх виникнення (понесення) за принципами нарахування та відповідності незалежно від дати надходження чи сплати коштів. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Компанія визнає Дохід від основної діяльності за цим типом договорів, у момент коли клієнт отримує контроль над результатом виконання послуг, у вигляді підключення до мережі. Компанія вважає моментом передачі контролю над результатом виконання послуг момент, коли до клієнта передані всі ризики та вигоди від виконання цих угод, у Компанії більше не залишається зобов'язань у рамках цієї угоди та клієнт не має претензій щодо виконання. Такий момент зазвичай затверджується сторонами у вигляді підписання відповідного Акту виконаних робіт.

Ціна операції за обраною категорією договорів – це сума компенсації, яку Підприємство очікує отримати в обмін на передачу клієнтові обіцяних послуг. Зазвичай договори не містять змінної компенсації, та сума, що вказана в договорі відображає очікувану компенсацію за виконання.

Період виконання договору зазвичай менший за рік, це проміжок між часом, коли послуги передаються клієнтові, та часом, коли клієнт платить за таку послугу, менший за рік. Підприємство не коригує суми компенсації з метою урахування впливу істотного компоненту фінансування, адже таке коригування є не суттєвим.

Процентні доходи

Компанія визнає за фінансовими інструментами процентний дохід/витрати за ефективною ставкою відсотка протягом періоду від дати їх початкового визнання до дати припинення визнання (продаж, погашення), рекласифікації.

Процентні доходи за фінансовими активами, які обліковуються за амортизованою собівартістю, визнаються за ефективною ставкою відсотка до валової балансової вартості за виключенням:

- придбаних або створених знецінених фінансових активів. Для таких фінансових активів застосовується ефективна ставка відсотка, скоригована з урахуванням кредитного ризику, до амортизованої собівартості фінансового активу з моменту первісного визнання;
- фінансових активів, які не є придбаними або створеними знеціненими фінансовими активами, але які в подальшому стали знеціненими фінансовими активами. У випадку таких фінансових активів Компанія має застосовувати ефективну процентну ставку до амортизованої собівартості фінансового активу у наступних звітних періодах.

Коригування процентних доходів за фінансовим активом на третьому рівні кредитного ризику проводиться в кореспонденції з рахунками, призначеними для обліку оціночних резервів під очікувані кредитні збитки.

Чисті фінансові витрати

Чисті фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків за наданими кредитами і позиками, які не капіталізуються, прибутки та збитки від дисконтування фінансових інструментів, а також чистий результат від торгівлі фінансовими інструментами. Чисті фінансові витрати відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки.

Фінансові витрати визнаються витратами того звітного періоду, за який вони були нараховані (визнані зобов'язаннями), крім фінансових витрат, які капіталізуються.

Під кваліфікаційним активом розуміється актив, який обов'язково потребує суттєвого часу для його створення. Суттєвим вважається час, який становить більше, ніж 3 місяці.

Витратами на створення кваліфікаційного активу вважаються витрати (включаючи аванси) за вирахуванням заборгованості підрядникам на придбання, будівництво, створення, виготовлення, виробництво, вирощування і доведення кваліфікаційного активу до стану, у якому він придатний для використання із запланованою метою або продажу. До витрат на створення кваліфікаційного активу не відносяться витрати на реконструкцію (поліпшення) існуючих об'єктів основних засобів.

Капіталізація фінансових витрат застосовується лише до суми тих фінансових витрат, яких можна було б уникнути, якби не здійснювались витрати на створення кваліфікаційного активу.

Капіталізація фінансових витрат здійснюється за наслідками кожного місяця звітного періоду, розраховуючи зважений коефіцієнт інвестиції виходячи з кількості днів, протягом яких інвестиції були складовою вартості кваліфікаційного активу у загальній кількості днів у відповідному місяці.

Підприємство припиняє капіталізацію витрат на позики, якщо вся діяльність, необхідна для підготовки кваліфікаційного активу для його використання за призначенням або продажу, завершена. Актив вважається

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

готовим для його використання за призначенням або продажу, якщо фізичне будівництво активу завершено, навіть якщо адміністративна підготовка ще триває або якщо необхідно завершити незначні модифікації.

Витрати (інвестиції) на створення кваліфікаційних активів, здійсненні до початку періоду капіталізації (отримання запозичень), при розрахунку величини середньозважених витрат у розрахунок не приймаються.

Якщо запозичення підприємства безпосередньо пов'язані із створенням кваліфікаційного активу, витрати на створення кваліфікаційного активу визначаються як уся сума витрат, здійснених протягом періоду створення активу. Якщо запозичення підприємства безпосередньо не пов'язані зі створенням кваліфікаційного активу, витрати на створення кваліфікаційного активу визначаються як середньозважена сума інвестицій (витрат) на створення кваліфікаційного активу.

При визначенні середньозваженої величини фінансових витрат розрахунок розміру фінансових витрат проводиться виходячи з повної тривалості звітного місяця незалежно від фактичного часу користування позиковими коштами.

Сегменти

Діяльність Компанії здійснюється в одному операційному сегменті.

Компанія надає послуги з постачання електричної енергії. Надання послуг здійснюються на території України.

3. Істотні облікові судження, оціночні значення та допущення

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від її керівництва винесення суджень і визначення оціночних значень та припущень на кінець звітного періоду, які впливають на відображені у звітності суми доходів, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте невизначеність щодо цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть зажадати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, щодо яких приймаються подібні припущення й оцінки.

Допущення й оціночні значення Компанії засновані на вихідних даних, які вона мала в своєму розпорядженні на момент підготовки фінансової звітності. Проте поточні обставини й допущення відносно майбутнього можуть змінюватися зважаючи на ринкові зміни або непередбачувані обставини Компанії. Такі зміни відображаються в допущеннях у міру того, як вони відбуваються.

Оцінка фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, зокрема модель дисконтованих грошових потоків. В якості вихідних даних для цих моделей, якщо можливо, використовується інформація, отримана на спостережуваних ринках, проте у тих випадках, коли це не уявляється практично здійсненим, потрібна певна частка судження для встановлення справедливої вартості. Судження містять облік таких вихідних даних, як ризик ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів

Амортизація нематеріальних активів і знос основних засобів нараховуються протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приносить прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.

Судові розгляди

Відповідно до МСФЗ Компанія визнає резерв тільки у разі існування поточного зобов'язання (юридичного чи того, що випливає з практики), яке виникло у результаті минулої події; відтік економічних вигод, який буде потрібний для погашення цього зобов'язання, є ймовірним, і отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. У випадках, коли ці вимоги не дотримуються, інформація про умовне зобов'язання може бути розкрита в примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого умовного зобов'язання, яка не була в поточний момент визнана або розкрита у фінансовій звітності, може мати істотний вплив на фінансовий стан Компанії. Застосування цих принципів облікової політики щодо судових справ вимагає від керівництва Компанії оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Компанія переглядає невирішені судові справи, додержуючись подій у судових розглядах на кожну звітну дату, щоб оцінити потребу в резервах у своїй фінансовій звітності. Серед тих чинників, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування резерву, – характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок і потенційний рівень збитків у тій юрисдикції, в якій судовий процес, вимога або оцінка мають місце, перебіг процесу, (зокрема його перебіг після дати складання фінансової звітності, але до дати її випуску), думки юрисконсультів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками й будь-яке рішення керівництва Компанії щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу чи оцінку.

Податки та інші обов'язкові платежі в бюджет

Щодо інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. Компанія не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами.

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збиткам в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки.

Зменшення корисності торгової та іншої дебіторської заборгованості

Компанія здійснює нарахування резервів щодо сумнівних боргів з метою покриття потенційних збитків, що виникають у разі нездатності покупця здійснити необхідні платежі. Компанія використовує матрицю резервів для оцінки очікуваних кредитних збитків за торговельною дебіторською заборгованістю. При оцінці достатності резерву ОКЗ керівництво враховує поточні умови в економіці загалом, терміни виникнення дебіторської заборгованості. Зміни в економіці, галузевій ситуації або фінансовому стані окремих покупців можуть спричинити коригування розміру резерву щодо сумнівних боргах, відображеного у фінансовій звітності.

4. МСФЗ та інтерпретації, які повинні застосовуватися Компанією, та які були випущені, але ще не набули чинності

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, що повинні застосовуватись Компанією

В цілому, облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. Деякі нові стандарти та інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2020 року. Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій, які повинні застосовуватись Компанією з 1 січня 2020 року.

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» щодо визначення суттєвості

Поправки уточнюють визначення суттєвості, зробивши його більш послідовним і відповідним для всіх стандартів. У новому варіанті інформація вважається суттєвою, якщо її пропуск, неправильне відображення або приховування її іншою інформацією в звітності може, відповідно до обґрунтованих очікувань, вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, які приймають їх на основі даної фінансової звітності. Прийняття даної поправки не вплинуло на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»

В поправках пояснюється, що, щоб вважатися бізнесом, інтегрована сукупність видів діяльності та активів повинна включати як мінімум внесок і принципово значущий процес, які разом в значній мірі можуть сприяти створенню віддачі. При цьому пояснюється, що бізнес не обов'язково повинен включати всі внески і процеси, необхідні для створення віддачі. Поправки також вводять необов'язковий «тест на концентрацію», який дозволяє спростити оцінку того, чи є придбаний комплекс діяльності та активів бізнесом. Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії, але можуть бути застосовні в майбутньому, якщо Компанія проведе операцію по об'єднанню бізнесів.

Поправки до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» - Реформа базових процентних ставок

Поправки передбачають ряд звільнень, які застосовуються до відносин хеджування, на які реформа базової процентної ставки безпосередньо впливає. Реформа базової процентної ставки впливає на відносини хеджування, якщо в результаті її застосування виникають невизначеності щодо термінів виникнення і/або величини грошових потоків, заснованих на базовій процентній ставці, за об'єктом хеджування або за інструментом хеджування. Поправка не вплинула на фінансову звітність Компанії, оскільки у неї відсутні відносини хеджування, засновані на процентних ставках.

Зміни до Концептуальної основи фінансової звітності

Концептуальна основа фінансової звітності у новій редакції містить новий розділ про оцінку, рекомендації щодо відображення у звітності фінансових результатів, удосконалені визначення та рекомендації (зокрема, визначення зобов'язання) і роз'яснення таких важливих питань, як функції управління, обачливість та невизначеність оцінки у ході підготовки фінансової звітності. Зміни до концептуальної основи фінансової звітності не вплинули на фінансову звітність Компанії.

МСФЗ та інтерпретації, що не набрали чинності

Компанія не застосовувала наступні МСФЗ, інтерпретації до МСФЗ та МСБО, зміни та поправки до них, які були опубліковані, але не набрали чинності.

МСФЗ 17 "Страхові контракти".

МСФЗ 17 - новий стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. МСФЗ 17 замінить МСФЗ 4 "Страхові контракти", який був випущений у 2005 році.

МСФЗ 17 набуває чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати, при цьому вимагається надавати порівняльну інформацію. Допускається дострокове застосування за умови, що організація також застосовує МСФЗ 9 та МСФЗ 15 на дату першого застосування МСФЗ 17 або раніше. Даний стандарт не застосовний до Компанії.

Поправки до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства» - Продаж або внесок активів між інвестором та асоційованою компанією чи спільним підприємством.

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ 10 і МСБО 28, в частині обліку втрати контролю над дочірньою компанією, яка продається асоційованій компанії або спільному підприємству або вноситься в них. Поправки роз'яснюють, що прибутки чи збитки, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що представляють собою бізнес, згідно з визначенням в МСФЗ 3, в угоді між інвестором і його асоційованою компанією чи спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибутки чи збитки, які виникають в результаті продажу або внеску активів, які не становлять собою бізнес, визнаються тільки в межах часток участі, наявних у інших, ніж компанія інвестора в асоційованій компанії чи спільному підприємстві. Рада з МСФЗ відклала дату вступу в силу цієї поправки на невизначений термін, але дозволяється дострокове застосування перспективно.

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності»

У січні 2020 року Рада з МСФЗ внесла поправки до МСБО 1 для уточнення питань, пов'язаних з класифікацією зобов'язань на поточні та непоточні. Поправки набувають чинності для періодів, що починаються з 1 січня 2023 року або пізніше. Поправки застосовуються ретроспективно, дозволяється дострокове застосування. Поправки можуть мати вплив на класифікацію зобов'язань у звіті про фінансовий стан Компанії.

Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - «Посилання на Концептуальні основи»

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ 3, мета яких - замінити посилання на «Концепцію підготовки та подання фінансової звітності», випущену в 1989 році, на посилання на «Концептуальні основи подання фінансових звітів», випущені в березні 2018 року, без внесення значних змін у вимоги стандарту. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і застосовуються перспективно.

Поправки до МСБО 16 - «Основні засоби» - надходження до початку використання за призначенням

У травні 2020 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСБО 16, який забороняє підприємствам віднімати від первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу виробів, вироблених в процесі доставки цього об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, який потрібен для його експлуатації в спосіб, визначений керівництвом. Замість цього організація визнає надходження від продажу таких виробів, а також вартість виробництва цих виробів, в прибутку чи збитку. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно. Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ 16 «Оренда» - «Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19»

28 травня 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправку до МСФЗ «Оренда» - «Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19». Дана поправка передбачає звільнення для орендарів від застосування вимог МСФЗ 16 в частині обліку модифікацій договорів оренди в разі поступок з оренди, які виникають як прямий наслідок пандемії Covid-19. Як спрощення практичного характеру орендар може прийняти рішення не аналізувати, чи є поступка з оренди, надана орендодавцем у зв'язку з пандемією Covid-19, модифікацією договору оренди. Орендар, який приймає таке рішення, повинен враховувати будь-яку зміну орендних платежів, обумовлених поступкою з оренди, пов'язаної з пандемією Covid-19, аналогічно тому, як ця зміна відображалася б в обліку відповідно до МСФЗ 16, якщо б вона не була модифікацією договору оренди. Дана поправка застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 червня 2020 року або після цієї дати. Дopusкається застосування до цієї дати. Застосування цієї поправки не мало впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» - «Обтяжливі договори - витрати на виконання договору»

В травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСБО 37, в яких роз'яснюється, які витрати організація повинна враховувати при оцінці того, чи є договір обтяжливим або збитковим. Поправки передбачають застосування підходу, заснованого на «витратах, безпосередньо пов'язаних з договором». Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на надання товарів або послуг, включають як додаткові витрати на виконання цього договору, так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні і адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і, отже, виключаються, окрім випадків, коли вони явно підлягають відшкодуванню контрагентом за договором. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Компанії.

Реформа процентної ставки - Етап 2

27 серпня 2020 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки «Реформа процентних ставок» - Етап 2, Поправки до МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 і МСФЗ 16. Поправки на цьому стосуються наступного:

зміни передбачених договором грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів з урахуванням змін, необхідних реформою, а замість цього потрібно оновити ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну базової процентної ставки;

облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування тільки тому, що вона вносить зміни, необхідні реформою, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і

розкриття інформації - компанія повинна буде розкрити інформацію про нові ризики, що виникають в результаті реформи, і про те, як вона керує переходом на альтернативні базові ставки.

Поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати, дострокове застосування дозволяється.

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

«Щорічні удосконалення МСФЗ» (цикл 2018 - 2020 років)

Поправки до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» - дочірня організація, вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності

Відповідно до даної поправки дочірня організація, яка вирішує застосувати пункт D16 (а) МСФЗ 1, має право оцінювати накопичені курсові різниці з використанням сум, відображених у фінансовій звітності материнського підприємства, виходячи з дати переходу материнського підприємства на МСФЗ. Дана поправка також може бути застосована асоційованими організаціями та спільними підприємствами, які вирішують застосовувати пункт D16 (а) МСФЗ 1. Дана поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Дана поправка не матиме впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправка до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - комісійна винагорода під час проведення «тесту 10%» в разі припинення визнання фінансових зобов'язань

В поправці пояснюється, які суми комісійної винагороди організація враховує при оцінці того, чи умови нового або модифікованого фінансового зобов'язання істотно відрізняються від умов первісного фінансового зобов'язання. До таких сум відносяться тільки ті комісійні винагороди, які були виплачені або отримані між певним кредитором і позичальником та комісійну винагороду, виплачену або отриману кредитором або позичальником від імені іншої сторони. Організація повинна застосовувати дану поправку щодо фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому організація вперше застосовує дану поправку. Дана поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Очікується, що дана поправка не буде мати суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправка до МСБО 41 «Сільське господарство» - оподаткування при оцінці справедливої вартості

Дана поправка виключає вимогу в пункті 22 МСБО 41 про те, що організації не включають до розрахунку грошові потоки, пов'язані з оподаткуванням, при оцінці справедливої вартості активів, що належать до сфери застосування МСБО 41. Організація повинна застосовувати дану поправку перспективно щодо оцінки справедливої вартості на дату початку (або після неї) першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Дана поправка не буде мати впливу на фінансову звітність Компанії.

5. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії представлено комп'ютерним програмним забезпеченням.

	Комп'ютерне програмне забезпечення		Разом	
	31.12.2020 тис. грн	31.12.2019 тис. грн	31.12.2020 тис. грн	31.12.2019 тис. грн
Первісна вартість:				
На 1 січня	2 147	27	2 147	27
Надходження	2 602	2 120	2 603	2 120
Вибуття	(214)	-	(214)	-
На кінець звітного періоду	4 535	2 147	4 535	2 147
Амортизація та знецінення:				
На 1 січня	(331)	(6)	(331)	(6)
Амортизація за період	(1 781)	(325)	(1 781)	(325)
Вибуття	214	-	214	-
На кінець звітного періоду	(1 898)	(331)	(1 898)	(331)
Чиста балансова вартість:				
На 1 січня	1 816	21	1 816	21
На кінець звітного періоду	2 637	1 816	2 637	1 816

6. Незавершені капітальні інвестиції

	31.12.2020 тис. грн	31.12.2019 тис. грн
Залишок на 1 січня	6 273	168
Надходження	5 820	30 607
Перекласифіковано до складу основних засобів та нематеріальних активів	(10 073)	(24 502)
Перекласифіковано до складу оборотних активів	(1 975)	-
Залишок на кінець звітного періоду	45	6 273

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

7. Основні засоби

	Виробниче обладнання тис. грн	Офісне обладнання тис. грн	Транспорт ні засоби тис. грн	Інші основні засоби тис. грн	Разом тис. грн
Первісна вартість:					
на 01.01.2019	-	-	-	-	-
Надходження	1 875	10 251	372	2 612	15 110
Вибуття	-	-	-	-	-
на 31.12.2019	1 875	10 251	372	2 612	15 110
Надходження	983	1 099	-	4 927	7 009
Вибуття	-	-	-	(2 363)	(2 363)
на 31.12.2020	2 858	11 350	372	5 176	19 756
Знос та знецінення:					
на 01.01.2019	-	-	-	-	-
Амортизація за 2019 рік	(51)	(1 652)	(18)	(2 368)	(4 089)
Вибуття	-	-	-	-	-
на 31.12.2019	(51)	(1 652)	(18)	(2 368)	(4 089)
Амортизація за 2020 рік	(410)	(5 546)	(74)	(446)	(6 476)
Вибуття	-	-	-	2 363	2 363
на 31.12.2020	(461)	(7 198)	(92)	(451)	(8 202)
Чиста балансова вартість :					
на 01.01.2019	-	-	-	-	-
на 31.12.2019	1 824	8 599	354	244	11 021
на 31.12.2020	2 397	4 152	280	4 725	11 554

Станом на 31.12.2020 в Компанії відсутні повністю амортизовані основні засоби. Компанія не здійснювала переоцінку основних засобів, у зв'язку з відсутністю факторів коливання вартості відповідних об'єктів. Станом на 31.12.2020 та на 31.12.2019 року не було виявлено ознак знецінення. Зменшення корисності та відновлення корисності не визнавалося; інших змін первісної вартості основних засобів у звітних періодах не було; основних засобів, щодо яких могли б існувати передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження немає; угоди про придбання в майбутньому основних засобів не укладалась; основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція, тощо) немає, основних засобів, отриманих за рахунок цільового використання впродовж звітного періоду не було. Переоцінка основних засобів не здійснювалась, зміни розміру додаткового капіталу в результаті переоцінки основних засобів та обмеження щодо його розподілу між власниками (учасниками) впродовж звітного періоду не було.

8. Інші необоротні активи

	Право користування майном (приміщення)		Разом	
	31.12.2020 тис. грн	31.12.2019 тис. грн	31.12.2020 тис. грн	31.12.2019 тис. грн
Первісна вартість:				
На 1 січня	6 735	-	6 735	-
Надходження	15 571	7 272	15 571	7 272
Вибуття	(4 471)	(537)	(4 471)	(537)
На кінець звітного періоду	17 835	6 735	17 835	6 735
Амортизація та знецінення:				
На 1 січня	(965)	-	(965)	-
Амортизація за період	(7 410)	(1 503)	(7 410)	(1 503)
Вибуття	383	537	383	537
На кінець звітного періоду	(7 992)	(965)	(7 992)	(965)
Чиста балансова вартість:				
На 1 січня	-	-	-	-
На кінець звітного періоду	9 843	5 769	9 843	5 769

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

9. Запаси

	31.12.2020 тис. грн	31.12.2019 тис. грн	01.01.2019 тис. грн
Матеріали	367	353	17
Запасні частини	31	15	-
Паливо	21	76	-
Інші запаси	544	137	21
Запаси разом	963	581	38

10. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

	31.12.2020 тис. грн	31.12.2019 тис. грн	01.01.2019 тис. грн
Дебіторська заборгованість за поставку електроенергії споживачам	559 705	484 005	16
Дебіторська заборгованість за забезпечення збільшення частки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел енергії	8 146	14 069	-
Дебіторська заборгованість за продаж надлишків електроенергії	17 525	26 038	-
Очікувані кредитні збитки	(41 165)	(51 133)	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги разом (рядок 1125)	544 211	472 979	16

Далі наведено аналіз по термінах торговельної дебіторської заборгованості за поставку електроенергії споживачам станом на 31.12.2020 року:

	Загальна вартість 31.12.2020 тис. грн	Очікувані кредитні збитки 31.12.2020 тис. грн
З затримкою платежу до 90 днів	551 315	(37 230)
З затримкою платежу від 90 до 180 днів	1 852	(83)
З затримкою платежу від 180 до 365 днів	2 861	(175)
Понад 1 рік	3 677	(3 677)
Разом	559 705	(41 165)

	Загальна вартість 31.12.2019 тис. грн	Очікувані кредитні збитки 31.12.2019 тис. грн
З затримкою платежу до 90 днів	446 310	(33 223)
З затримкою платежу від 90 до 180 днів	16 807	(6 016)
З затримкою платежу від 180 до 365 днів	20 888	(11 894)
Понад 1 рік	-	-
Разом	484 005	(51 133)

	Загальна вартість 01.01.2019 тис. грн	Очікувані кредитні збитки 01.01.2019 тис. грн
З затримкою платежу до 90 днів	16	-
З затримкою платежу від 90 до 180 днів	-	-
З затримкою платежу від 180 до 365 днів	-	-
Понад 1 рік	-	-
Разом	16	-

Ефективна ставка відсотка щодо дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 31.12.2020 та на 31.12.2019 років дорівнює нулю.

Дебіторська заборгованість за поставлену електроенергію за видами споживачів, представлена наступним чином:

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

	31.12.2020 <i>тис. грн</i>	31.12.2019 <i>тис. грн</i>	01.01.2019 <i>тис. грн</i>
Фізичні особи	464 887	377 517	-
Комунальні підприємства	31 246	58 324	-
Промисловість	16 073	13 798	16
Бюджетні та муніципальні організації	3 568	5 141	-
Сільське господарство	1 477	654	-
Інші	42 454	28 571	-
Залишок на кінець періоду	559 705	484 005	16

Рух очікуваних кредитних збитків

	31.12.2020 <i>тис. грн</i>	31.12.2019 <i>тис. грн</i>
Залишок на початок періоду	51 133	-
Нараховано за період	45 850	63 386
Зменшено за період	(55 818)	(12 253)
Залишок на кінець періоду	41 165	51 133

В 2020 році списання дебіторської заборгованості за рахунок створеного резерву не здійснювалось.

11. Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

	31.12.2020 <i>тис. грн</i>	31.12.2019 <i>тис. грн</i>	01.01.2019 <i>тис. грн</i>
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	145 181	239 357	79 395
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами разом (рядок 1130)	145 181	239 357	79 395

В Компанії 90% виданих авансів припадає на АТ «ДТЕК Одеські електромережі», що зумовлене специфікою ведення комерційної діяльності по збуту електроенергії.

12. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

	31.12.2020 <i>тис. грн</i>	31.12.2019 <i>тис. грн</i>	01.01.2019 <i>тис. грн</i>
Податок на прибуток до відшкодування	4 933	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом разом (рядок 1135)	4 933	-	-

13. Інша поточна дебіторська заборгованість

	31.12.2020 <i>тис. грн</i>	31.12.2019 <i>тис. грн</i>	01.01.2019 <i>тис. грн</i>
Розрахунки за операційною орендою	16	-	-
Безвідсоткова фінансова допомога	-	50 000	-
Інша дебіторська заборгованість	416	40	-
Інша поточна дебіторська заборгованість разом (рядок 1155)	432	50 040	-

Безвідсоткова фінансова допомога станом на 31.12.2019 утворилася в результаті отримання 05.12.2019 року безвідсоткової фінансової допомоги від ТОВ «Енергопоставка» в сумі 50 000 тис. грн. згідно договору від 05.12.2019 року № 02/05/12/2019. Погашення позики здійснено в 2020 році в повному обсязі: 28.02.2020 року - повернуто 30 000 тис. грн.; 14.04.2020 року - повернуто 10 000 тис. грн.; 28.05.2020 року - повернуто залишок 10 000 тис. грн.

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Розподіл іншої поточної дебіторської заборгованості Компанії за термінами давності наступний:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019
	тис. грн	тис. грн	тис. грн
0-90 днів	432	50 040	-
91-180 днів	-	-	-
181-365 днів	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість разом (рядок 1155)	432	50 040	-

14. Гроші та їх еквіваленти

До грошових коштів та їх еквівалентів Компанія відносить готівку в касі, кошти на поточних рахунках у банках і 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.

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
	тис. грн	тис. грн	тис. грн
Грошові кошти в гривнях	68 002	286 261	64 740
Еквіваленти грошових коштів	-	-	-
Гроші та їх еквіваленти разом (рядок 1165)	68 002	286 261	64 740

Компанія розміщувала кошти на депозитних рахунках в 2020 році в: АБ «Укргазбанк» в обсязі 30 000 тис. грн. під 10% річних терміном на один місяць; АТ «Ощадбанк» в обсязі 50 000 тис. грн. під 8,5% річних терміном на один місяць.

15. Інші оборотні активи

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
	тис. грн	тис. грн	тис. грн
Податкові зобов'язання з ПДВ	59 399	71 481	26 553
Податковий кредит	81 901	51 465	15 878
Інші оборотні активи разом (рядок 1190)	141 300	122 946	42 431

16. Власний капітал

Станом на 31.12.2020 року статутний капітал складав 1 000 тис. грн. (станом на 31.12.2019 р.: 1 000 тис. грн). Єдиним учасником Компанії є юридична особа - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОПОСТАВКА», розмір частки – 100 % статутного капіталу, код ЄДРПОУ 32113929, адреса: 04053, м. Київ, Шевченківський район, вул. Артема, буд. 21.

Кінцевим бенефіціарним власником Компанії станом на 31.12.2020 року є Костенко Неля Іванівна, громадянство - Україна.

Товариство створює резервний фонд в розмірі 25% статутного капіталу. Резервний фонд формується за рахунок щорічних відрахувань від суми чистого прибутку до досягнення фондом вказаного розміру. Розмір щорічних відрахувань у резервний фонд становить 5% від суми чистого прибутку.

Станом на 31.12.2020 року резервний капітал складав 250 тис. грн. (31.12.2019 р.: відсутній; станом на 01.01.2019: відсутній).

17. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) і дивіденди

	31.12.2020	31.12.2019
	тис. грн	тис. грн
Залишок на 1 січня	31 186	(146)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	81 569	81 332
Дивіденди	(30 900)	(50 000)
Відрахування до резервного капіталу	(250)	-
Інші зміни	(284)	-
Залишок на кінець періоду	81 321	31 186
Виплачені і оголошені дивіденди		
Дивіденди до виплати на 1 січня	-	-
Дивіденди виплачені протягом року	(19 000)	(50 000)
Дивіденди оголошені протягом року	30 900	50 000
Дивіденди до виплати на кінець періоду (рядок 1640)	11 900	-

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

18. Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями та інші довгострокові зобов'язання

	31.12.2020 <i>тис. грн</i>	31.12.2019 <i>тис. грн</i>	01.01.2019 <i>тис. грн</i>
Зобов'язання за правами користування майном	11 263	6 342	-
Разом	11 263	6 342	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (рядок 1610)	8 072	3 435	-
Інші довгострокові зобов'язання (рядок 1515)	3 191	2 907	-
Разом	11 263	6 342	-

	Недисконтовані зобов'язання		Дисконтовані зобов'язання	
	31.12.2020 <i>тис. грн.</i>	31.12.2019 <i>тис. грн.</i>	31.12.2020 <i>тис. грн.</i>	31.12.2019 <i>тис. грн.</i>
До виплати протягом одного року	9 694	7 257	8 072	3 435
До виплати в період від одного до п'яти років	13 060	12 685	3 191	2 907
Разом до виплати	22 754	19 942	11 263	6 342
за мінусом: дисконту	(11 491)	(13 600)	-	-
Орендні зобов'язання на 31 грудня	11 263	6 342	11 263	6 342

19. Забезпечення

Забезпечення включають складаються з забезпечень виплат персоналу Компанії щорічних відпусток, матеріального заохочення за результатами попереднього періоду та інших забезпечень.

	31.12.2020 <i>тис. грн</i>	31.12.2019 <i>тис. грн</i>
Залишок на початок періоду	3 901	22
Нараховано за період	34 873	7 543
Використано у звітному періоді	(26 663)	(3 664)
Залишок на кінець періоду	12 111	3 901
Поточні забезпечення (рядок 1660)	12 111	3 901
Забезпечення разом	12 111	3 901

20. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

	31.12.2020 <i>тис. грн</i>	31.12.2019 <i>тис. грн</i>	01.01.2019 <i>тис. грн</i>
Торговельна кредиторська заборгованість	322 360	537 582	-
Кредиторська заборгованість за послуги	3 216	14 128	6
Кредиторська заборгованість перед постачальниками запасів	98	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги разом (рядок 1615)	325 674	551 710	6

21. Зобов'язання перед бюджетом

	31.12.2020 <i>тис. грн</i>	31.12.2019 <i>тис. грн</i>	01.01.2019 <i>тис. грн</i>
ПДВ до сплати	6 601	28 437	10 637
Податок на прибуток до сплати	-	18 073	-
Податок з доходів фізичних осіб до сплати	1 394	769	22
Місцеві та інші податки до сплати	129	62	2
Зобов'язання перед бюджетом разом (Рядок 1620)	8 124	47 341	10 661

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

22. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами

	31.12.2020 <i>тис. грн</i>	31.12.2019 <i>тис. грн</i>	01.01.2019 <i>тис. грн</i>
Аванси одержані від покупців електричної енергії	296 305	488 940	132 772
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами разом (Рядок 1635)	296 305	488 940	132 772

23. Інші поточні зобов'язання

	31.12.2020 <i>тис. грн</i>	31.12.2019 <i>тис. грн</i>	01.01.2019 <i>тис. грн</i>
Податкові зобов'язання з ПДВ за касовим методом	185 768	74 016	42 432
Інші розрахунки	894	193	-
Інші поточні зобов'язання разом (рядок 1690)	186 662	74 209	42 432

24. Чистий дохід від реалізації

	2020 рік <i>тис. грн</i>	2019 рік <i>тис. грн</i>
Доходи від реалізації електроенергії за універсальною послугою	5 199 746	5 458 787
Доходи від реалізації електроенергії по вільним цінам	1 482 701	2 187 740
Доходи від реалізації електроенергії на балансуєчому ринку	92 355	109 363
Доходи від реалізації надлишків електроенергії	14 513	33 588
Чистий дохід від реалізації разом (рядок 2000)	6 789 315	6 789 478

25. Собівартість

	2020 рік <i>тис. грн</i>	2019 рік <i>тис. грн</i>
Витрати на закупівлю електричної енергії	2 957 829	4 861 346
Витрати на розподіл електричної енергії	2 737 563	2 217 685
Витрати на передачу електричної енергії	950 595	449 747
Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	97 623	75 567
Знос і амортизація	5 016	1 076
Інші витрати	51 479	47 411
Собівартість реалізованої продукції разом (рядок 2050)	6 800 105	7 652 832

26. Інші операційні доходи (витрати)

	2020 рік <i>тис. грн</i>	2019 рік <i>тис. грн</i>
Дохід у вигляді компенсації вартості електроенергії з альтернативних джерел	112 395	23 946
Дохід у вигляді компенсації послуг з доступності електроенергії для побутових споживачів	13 916	-
Проценти по залишках на розрахункових рахунках	9 428	19 182
Дохід у вигляді компенсації вартості послуг відключення/підключення	1 808	1 188
Отримані штрафи, пені, неустойки	1 651	1 407
Інші доходи від операційної діяльності	56 776	12 548
Інші операційні доходи разом (рядок 2120)	195 974	58 271

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Інші операційні витрати

	2020 рік тис. грн	2019 рік тис. грн
Відрахування на створення резерву очікуваних кредитних збитків	45 851	63 387
Відшкодування витрат на відключення/підключення споживачів	1 784	1 280
Визнані штрафи, пені, неустойки	535	32
Інші витрати операційної діяльності	536	1 429
Інші операційні витрати разом (рядок 2180)	48 706	66 128

27. Адміністративні витрати

	2020 рік тис. грн	2019 рік тис. грн
Заробітна плата та відповідні нарахування	27 444	18 605
Знос і амортизація	1 446	1 610
Офісне приладдя та матеріальні витрати	762	652
Професійні послуги	265	1 953
Інші	4 365	5 658
Адміністративні витрати разом (рядок 2130)	34 282	28 478

28. Фінансові доходи (витрати)

Фінансові доходи

	2020 рік тис. грн	2019 рік тис. грн
Відсотки за депозитами	571	-
Фінансові доходи разом (рядок 2250)	571	-

Фінансові витрати

	2020 рік тис. грн	2019 рік тис. грн
Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди	2 568	881
Відсотки за банківськими кредитами	30	-
Інші фінансові витрати	692	228
Фінансові витрати разом (рядок 2250)	3 290	1 109

29. Податок на прибуток

Податок на прибуток у звіті про фінансові результати:

	2020 рік тис. грн	2019 рік тис. грн
Поточний податок на прибуток		
Витрати з поточного податку на прибуток	16 129	27 073
Відстрочений податок на прибуток		
Відстрочений податок на прибуток, визнаний у поточному періоді	1 779	(9 203)
Витрати (дохід) з податку на прибуток (рядок 2300)	17 908	17 870

Взаємозв'язок між витратами (доходом) з податку на прибуток та бухгалтерським прибутком, помноженим на ставку податку на прибуток, що діє в Україні, за 2020 та 2019 рр.:

	2020 рік тис. грн	2019 рік тис. грн
Бухгалтерський прибуток (збиток) до оподаткування	99 477	99 202
Податок на прибуток, розрахований за ставкою 18%	17 906	17 856
Витрати що не зменшують податкову базу з податку на прибуток	2	14
Зміна облікових оцінок	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток (рядок 2300 або 2305)	17 908	17 870

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Відстрочені податкові (зобов'язання) / активи, що відносяться до:

2020 рік	Залишок на початок року тис. грн	Відображено у складі прибутку або збитку тис. грн	Відображено у складі іншого сукупного доходу тис. грн	Залишок на кінець періоду тис. грн
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	9 204	(1 779)	-	7 425
Разом	9 204	(1 779)	-	7 425

2019 рік	Залишок на початок року тис. грн	Відображено у складі прибутку або збитку тис. грн	Відображено у складі іншого сукупного доходу тис. грн	Залишок на кінець періоду тис. грн
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	-	9 204	-	9 204
Разом	-	9 204	-	9 204

30. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо сторони знаходяться під загальним контролем або якщо одна сторона контролює іншу або може здійснювати спільний контроль і чинити значний вплив на іншу сторону при ухваленні фінансових або операційних рішень. При аналізі кожного випадку стосунків, які можуть бути стосунками між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих стосунків, а не тільки їх юридичній формі.

За рік, що закінчився 31.12.2020 року, пов'язаними сторонами Компанії вважаються такі сторони, як провідний управлінський персонал і власники ТОВ «ООЕК», а саме ТОВ «ЕНЕРГОПОСТАВКА», частка в статутному капіталі - 100%.

Податки нараховуються і оплачуються відповідно до податкового законодавства України.

За 2020 рік провідному управлінському персоналу, який складається з п'яти осіб, було нараховано заробітної плати та премій у сумі 5 572 тис. грн.

Залишки в розрахунках між Компанією і пов'язаними сторонами на звітну дату представлені нижче:

	31.12.2020 тис. грн	31.12.2019 тис. грн	01.01.2019 тис. грн
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (номінальна вартість)	1125	1 406	25 584
<i>Мінус: резерв на знецінення (до рядку 1125)</i>			
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	1130	-	1 023
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	50 000
<i>Мінус: резерв на знецінення (до рядку 1155)</i>			
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	374	7 682
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	11 900	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-

Статті прибутків і витрат по операціях з пов'язаними сторонами є наступними:

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

	2020 рік <i>тис. грн</i>	2019 рік <i>тис. грн</i>
Реалізації електроенергії на балансуєчому ринку	70 246	121 204
Купівля електроенергії на балансуєчому ринку	117 100	52 760
Купівля електроенергії на РДД	366 194	361 552
Фінансові витрати	-	-

31. Умовні і контрактні зобов'язання

Загальна інформація

В енергетичному секторі тривають процеси суттєвої реструктуризації й реформування, майбутній напрямок і наслідки яких у цей час невідомі. Набуття чинності Закону України «Про ринок електричної енергії» який визначає правові, економічні й організаційні засади функціонування ринку електричної енергії, регулює відносини, пов'язані з постачанням електричної енергії.

Можливі реформи політики встановлення тарифів, погашення державними організаціями заборгованості за електричну енергію й реструктуризація енергетичної галузі можуть зробити істотний вплив на підприємства цієї галузі. У зв'язку з невизначеністю щодо можливих змін у цьому секторі, у цей час неможливо оцінити потенційний вплив реформ на фінансовий стан і результати діяльності Компанії.

Соціальні зобов'язання

Компанія підписала зі своїми працівниками колективний договір. За умовами такого договору Компанія має зобов'язання щодо здійснення своїм працівникам певних виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням, сума яких може змінюватися з року в рік. Резерв під такі зобов'язання не враховується у фінансовій звітності Компанії, оскільки керівництво не може достовірно оцінити суму майбутніх виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням.

Страховання

Страхова галузь в Україні знаходиться у стадії розвитку, тому багато форм страхового захисту, поширених у інших країнах, в Україні, як правило, ще не є загальнодоступними. Компанія не має повного страхового покриття з обладнання на випадок переривання діяльності або виникнення зобов'язань перед третьою стороною щодо пошкодження майна або нанесення шкоди навколишньому середовищу внаслідок аварій, пов'язаних з майном або операціями Компанії. До тих пір, поки Компанія не отримає адекватного страхового покриття, існує ризик того, що втрата або пошкодження певних активів може зробити істотний негативний вплив на діяльність і фінансовий стан Компанії.

Судові процеси

Під час своєї діяльності Компанія втягується в різні судові процеси, жоден з яких, сукупно або окремо, не зробив істотного несприятливого впливу на Компанію, крім тих, які вже відображені у фінансовій звітності. На думку керівництва, вирішення всіх питань, крім відображених у звіті, не зробить істотного впливу на фінансовий стан або результати діяльності Компанії.

Оподаткування

Внаслідок нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більшу увагу діловим колам. Зважаючи на це, закони і постанови, що впливають на діяльність підприємств, продовжують стрімко змінюватися. Ці зміни характеризуються незадовільним складанням законопроектів, неоднозначними трактуваннями і арбітражним застосуванням з боку держави. Зокрема, податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які за законом уповноважені застосовувати надзвичайно суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Хоча, на думку Компанії, вона належним чином відобразила податкові зобов'язання в обліку, виходячи зі своєї інтерпретації податкового законодавства, вищезазначені факти можуть створювати податкові ризики для Компанії.

Поруки

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

32. Політика управління ризиками

Компанія відстежує й управляє фінансовими ризиками, які виникають під час її діяльності. Цими ризиками є кредитний ризик, ринковий ризик і ризик ліквідності. Основні фінансові зобов'язання Компанії містять кредити та позики, торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою цих фінансових зобов'язань є фінансування операцій Компанії для підтримки її діяльності. Фінансовими активами, якими володіє Компанія, є торговельна та інша дебіторська заборгованість і грошові кошти.

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Категорії фінансових інструментів

	31.12.2020 тис. грн	31.12.2019 тис. грн	01.01.2019 тис. грн
Фінансові активи			
<i>Активи оцінені за амортизованою вартістю</i>			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (примітка 10)	544 211	472 979	16
Інша поточна дебіторська заборгованість (примітка 13)	432	50 040	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (рядок 1140)	-	-	-
Гроші та їх еквіваленти (примітка 14)	68 002	286 261	64 740
Фінансові активи разом	612 645	809 280	64 756
Фінансові зобов'язання			
<i>Зобов'язання оцінені за амортизованою вартістю</i>			
Кредити і позики (рядок 1600)	-	-	-
Зобов'язання за правами користування майном (примітка 18)	11 263	6 342	-
Торговельна та інша кредиторська заборгованість (примітка 20,22)	621 979	1 040 650	132 778
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками (примітка 17)	11 900	-	-
Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці (рядок 1630)	1 663	1 594	97
Фінансові зобов'язання разом	646 805	1 048 586	132 875

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у Компанії пов'язаних із цим збитків.

Компанія схильна до кредитного ризику відносно торгової й іншої дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів.

	31.12.2020 тис. грн	31.12.2019 тис. грн	01.01.2019 тис. грн
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (примітка 10)	544 211	472 979	16
Інша поточна дебіторська заборгованість (примітка 13)	432	50 040	-
Гроші та їх еквіваленти (примітка 14)	68 002	286 261	64 740
Кредитний ризик, разом	612 645	809 280	64 756

Компанія структурує рівень свого кредитного ризику шляхом встановлення лімітів на максимальну суму ризику щодо одного споживача або групи споживачів. Однак, ліміти щодо рівня кредитного ризику не можуть застосовуватися до всіх споживачів.

Ризик ліквідності

Підхід керівництва Компанії до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності й залученні фінансування для покриття потреб у оборотному капіталі.

Компанія здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими інвестиціями й фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

Метою Компанії є підтримка балансу між безперервністю фінансування та гнучкістю, шляхом використання банківських овердрафтів, банківських кредитів.

На даний час заборгованості по овердрафтам та банківським кредитам відсутні.

Розподіл кредиторської заборгованості за товари, роботи послуги Компанії за термінами погашення наступний:

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

	31.12.2020 <i>тис. грн</i>	31.12.2019 <i>тис. грн</i>	01.01.2019 <i>тис. грн</i>
0-90 днів	325 674	551 710	6
91-180 днів	-	-	-
181-365 днів	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги разом (рядок 1615)	325 674	551 710	6

Управління капіталом

Цілі Компанії під час управління капіталом такі:

- забезпечення здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність таким чином, щоб приносити дохід учасникам і вигоду іншим зацікавленим сторонам,
- забезпечення доходу для учасників шляхом встановлення ціни на продукти й послуги пропорційно рівню ризику.

33. Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові активи й фінансові зобов'язання Компанії містять грошові кошти, фінансові активи, дебіторську і кредиторську заборгованість. Облікова політика щодо їхнього визнання й оцінки розкривається у відповідних розділах цих приміток.

Протягом звітного періоду Компанія не використовувала жодних фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

Нижче наведено порівняння балансової та справедливої вартості фінансових інструментів Компанії, відображених у фінансовій звітності, за категоріями.

	Балансова вартість			Справедлива вартість		
	31.12.2020 <i>тис. грн</i>	31.12.2019 <i>тис. грн</i>	01.01.2019 <i>тис. грн</i>	31.12.2020 <i>тис. грн</i>	31.12.2019 <i>тис. грн</i>	01.01.2019 <i>тис. грн</i>
Фінансові активи						
Активи оцінені за амортизованою вартістю (примітка 32)	612 645	809 280	64 756	612 645	809 399	64 756
Фінансові зобов'язання						
Зобов'язання, що обліковуються за амортизованою вартістю (примітка 32)	646 805	1 048 586	132 875	646 805	1 048 586	132 875

В таблиці нижче представлена ієрархія джерел оцінок справедливої вартості активів та зобов'язань Компанії за справедливою вартістю.

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

31.12.2020	Разом тис. грн	Котирування на активних ринках (Рівень 1) тис. грн	Значні спостережу- вальні вихідні дані (Рівень 2) тис. грн	Значні неспостережу- вальні вихідні дані (Рівень 3) тис. грн
Активи, що оцінюються за справедливою вартістю:				
Основні засоби, що обліковуються за первісною вартістю	11 554	-	11 554	-
Активи, справедлива вартість яких розкривається:				
Торгова дебіторська заборгованість	544 211	-	544 211	-
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	145 181	-	145 181	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	432	-	432	-
Гроші та їх еквіваленти	68 002	-	68 002	-
Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається:				
Зобов'язання за правами користування майном	11 263	-	11 263	-
Торговельна кредиторська заборгованість	325 674	-	325 674	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	296 305	-	296 305	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	11 900	-	11 900	-
Забезпечення інших платежів	12 111	-	12 111	-
31.12.2019				
Активи, що оцінюються за справедливою вартістю:				
Основні засоби, що обліковуються за первісною вартістю	11 021	-	11 021	-
Активи, справедлива вартість яких розкривається:				
Торгова дебіторська заборгованість	472 979	-	472 979	-
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	239 357	-	239 357	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	50 040	-	50 040	-
Гроші та їх еквіваленти	286 261	-	286 261	-
Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається:				
Зобов'язання за правами користування майном	6 342	-	6 342	-
Торговельна кредиторська заборгованість	551 710	-	551 710	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	488 940	-	488 940	-
Забезпечення інших платежів	3 901	-	3 901	-

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

01.01.2019	Разом тис. грн	Котирування на активних ринках (Рівень 1) тис. грн	Значні спостережу- вальні вихідні дані (Рівень 2) тис. грн	Значні неспостережу- вальні вихідні дані (Рівень 3) тис. грн
Активи, що оцінюються за справедливою вартістю:				
Основні засоби, що обліковуються за первісною вартістю	-	-	-	-
Активи, справедлива вартість яких розкривається:				
Торгова дебіторська заборгованість	16	-	16	-
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	79 395	-	79 395	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	-	-
Гроші та їх еквіваленти	64 740	-	64 740	-
Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається:				
Зобов'язання за правами користування майном	-	-	-	-
Торговельна кредиторська заборгованість	6	-	6	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	132 772	-	132 772	-
Забезпечення інших платежів	22	-	22	-

За звітний період переведення між Рівнем 1 та Рівнем 2 джерел справедливої вартості не здійснювались.

Нижче наведене порівняння балансової та справедливої вартості фінансових інструментів Компанії, відображених у фінансовій звітності, за категоріями.

	Балансова вартість			Справедлива вартість		
	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Фінансові активи						
Торговельна дебіторська заборгованість	544 211	472 979	16	544 211	472 979	16
Інша поточна дебіторська заборгованість	432	50 040	-	432	50 040	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	68 002	286 261	64 740	68 002	286 261	64 740
Разом	612 645	809 280	64 756	612 645	809 280	64 756
Фінансові зобов'язання						
Зобов'язання з фінансової оренди	3 191	2 907	-	3 191	2 907	-
Поточна частина за довгостроковими зобов'язаннями	8 072	3 435	-	8 072	3 435	-
Торгова кредиторська заборгованість	325 674	551 710	6	325 674	551 710	6
Інші короткострокові зобов'язання	186 662	74 209	42 432	186 662	74 209	42 435
Разом	523 599	632 261	42 438	523 599	632 261	42 441

34. Події після звітної дати

В період між звітною датою і датою підписання окремої фінансової звітності Компанії, підготовленої відповідно до МСФЗ, відбулися зміни в складі ключового управлінського персоналу, а саме: з 02.03.2021 року звільнився директор Ніверчук О.М. (Наказ № 20-К від 26.02.2021 року). В період з 02.03.2021 року по 31.03.2021 року обов'язки директора за сумісництвом виконував Гулевич В.Г. Згідно Рішення Учасника ТОВ «ООЕК» від 30.03.2021 року з 01.04.2021 новим директором призначено Бемма О.В. (Наказ № 30-к від 01.04.2021 року).

Звіт про управління

ТОВ «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»

Історія створення Товариства

11.06.2017 року набрав чинності Закон України «Про ринок електричної енергії» від 13.04.2017 № 2019-VIII, тим самим розпочав процес реформування електроенергетичної галузі в Україні.

Проведення реформування було здійснено шляхом відокремлення функцій: з розподілу електричної енергії, виробництва, передачі, постачання, тобто були створення відповідні окремі юридичні особи.

Положеннями Закону України «Про ринок електричної енергії» від 13.04.2017 № 2019-VIII, а саме пунктом 13 розділу XVII Прикінцевих та перехідних положень були здійснені заходи щодо відокремлення оператора системи розподілу від постачання електричної енергії шляхом створення відповідних суб'єктів господарювання.

Відповідно до Закону на ринку електричної енергії з'являється новий суб'єкт – постачальник універсальних послуг, який на виконання статті 63 Закону постачатиме електричну енергію населенню та малим побутовим споживачам.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Одеська обласна енергопостачальна компанія» (далі – Товариство, ТОВ «ОДЕК»), що було створене під час здійснення заходів з відокремлення оператора системи розподілу від постачання електричної енергії на виконання вимог Закону України «Про ринок електричної енергії», здійснює діяльність з постачання електричної енергії споживачу на підставі постанови НКРЕКП № 429 від 14.06.2018 р., зокрема виконує функцію постачальника універсальної послуги на території Одеської області відповідно до постанови НКРЕКП від 26.10.2018 № 1268.

Універсальна послуга – це постачання електричної енергії побутовим та малим побутовим споживачам, що гарантує їхні права бути забезпеченими електричною енергією визначеної якості на умовах, визначених відповідно до Закону, на всій території України.

Малий побутовий споживач – суб'єкт малого підприємництва, електроустановки якого приєднані до системи розподілу електричної енергії номінальною напругою не більше 1 кВ, який купує електричну енергію для власного споживання. Малі побутові споживачі можуть використовувати електричну енергію для професійної та підприємницької діяльності.

Побутовий споживач – фізична особа, яка використовує електричну енергію для забезпечення власних побутових потреб, що не включають професійну та/або господарську діяльність, на підставі відповідного договору з учасником ринку, у тому числі за договором постачання електричної енергії споживачу.

Огляд діяльності

Компанія ТОВ «ОДЕК» - перший та єдиний ліцензований постачальник електроенергії за універсальним тарифом у межах Одеської області. Компанія надає якісний сервіс з постачання електроенергії для більш ніж 1 000 000 клієнтів, в тому числі по вільним цінам підприємствам-флагманам регіону, середньому та малому бізнесу. До складу ТОВ «ОДЕК» входить 30 районних підрозділів та дільниць (центри обслуговування клієнтів створені у кожному адміністративному районі Одеської області), відділи, служби, інформаційно-консультаційний центр та кол-центр.

Стратегія Компанії

Стратегічна ціль компанії: входження в авангард живих сучасних організацій України.

Місія компанії

Місія компанії: прагнення до новітніх технологій, та, водночас, збереження як цінності живого спілкування та підтримки при наданні своїх послуг мільйонам людей.

Мета компанії

Мета компанії: створити новий стиль обслуговування - сервіс, звернений обличчям до людини, наповнений турботою про клієнта.

Цілі компанії

Основними цілями діяльності компанії є: надійне та безперебійне постачання електричної енергії споживачам на умовах укладання договорів за цінами, які встановлюються з дотриманням норм чинного законодавства в умовах функціонування єдиної енергосистеми України, прозорості та недискримінаційної політики ціноутворення; здійснення єдиної інвестиційної політики та залучення капіталу; проведення єдиної науково-технічної політики і впровадження нових прогресивних видів техніки і технологій.

Цінності компанії:

- 1) Здоров'я та енергія щастя. Компанія дбає про здоров'я своїх співробітників і сприяє тому, щоб вони були щасливі, фінансово благополучні, сповнені ентузіазму. Щасливий співробітник здатний швидко зрозуміти клієнта, розділити його радість і дати підтримку у потрібний момент. Компанія заохочує до здорового способу життя.
- 2) Безперервне навчання в інтересах сталого розвитку. Компанія підтримує ідею самонавчальних організацій, цінує і заохочує прагнення своїх співробітників до нових знань, ініціює впровадження освітніх проєктів, участь в програмах, що підвищують професіоналізм і сприяють глобальному баченню.
- 3) Гідність. Чуйність. Підтримка. Турбота про клієнта - пріоритетне завдання і вища місія компанії. Ми обираємо стиль підтримуючої компанії, в якій кожен цінує людські відносини і щирість. Компанія виявляє терпіння та повагу до емоційних проявів інших людей, приймаючи світ у всьому його різноманітті, ніколи не втрачає свою гідність і благородство думок. У кожному діалозі компанія несе відповідальність за реноме компанії.
- 4) Увага до деталей. Компанія виявляє увагу до того, що вважають цінним люди, з якими вона співпрацює. Для нас важлива кожна деталь у розрахунках і відносинах з клієнтами.
- 5) Право на помилку. Компанія з розумінням ставиться до помилок. Помилитися - норма для тих, хто діє. Ми захоплюємося людьми, що засвоюють уроки, безперервно поліпшують себе і свою роботу. Право на помилку виключає право її повторювати.
- 6) Дбайливе ставлення до ресурсів. Компанія глибоко переконана, що ресурси, завдяки яким ми насолоджуємося досягненнями цивілізації, повинні використовуватися дбайливо і під знаком «благо». Ми поділяємо принцип розумної достатності.
- 7) Турбота про наступні покоління. Діючи сьогодні, компанія усвідомлює, що несе відповідальність за Майбутнє. Нам не байдуже, якою буде довкілля, норми поведінки, прийняті в суспільстві. Нам не все одно хто прийде нам на зміну. Ми готові своїм ставленням до навколишнього світу, до оточуючих людей, своєю пристрасною відданістю справі, чесною повсякденною працею, завойовувати авторитет у Юності.

Операційні та фінансові результати діяльності

Наступна таблиця відображає основні фінансові результати Компанії.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ		2020 р.	2019 р.	
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Зміна, %
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6 789 315	7 789 478	-13%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(6 800 105)	(7 652 832)	-11%
Валовий прибуток	2090	-	13 664	
Валовий (збиток)	2095	(10 790)	-	
Інші операційні доходи	2120	195 974	58 271	236%
Адміністративні витрати	2130	(34 282)	(28 478)	20%
Витрати на збут	2150	-	-	
Інші операційні витрати	2180	(48 706)	(66 128)	-26%
Фінансовий результат від операційної діяльності, прибуток	2190	102 196	100 311	2%
Фінансовий результат від операційної діяльності, (збиток)	2195	-	-	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	571	-	
Інші доходи	2240	-	-	
Фінансові витрати	2250	(3 290)	(1 109)	197%
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	
Інші витрати	2270	-	-	
Фінансовий результат до оподаткування, прибуток	2290	99 477	99 202	0,3%
Фінансовий результат до оподаткування, (збиток)	2295	-	-	
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300	(17 908)	(17 870)	0,2%
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Чистий фінансовий результат, прибуток	2350	81 569	81 332	0,3%
Чистий фінансовий результат, (збиток)	2355	-	-	

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

У наведеній нижче таблиці викладено дохід від реалізації за вказаними напрямками:

	2020р.	2019 р.	Зміна
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	%
Доходи від реалізації електроенергії за універсальною послугою	5 199 476	5 458 787	-5%
Доходи від реалізації електроенергії по вільним цінам	1 482 701	2 187 740	-32%
Доходи від реалізації електроенергії на балансуєчому ринку	92 355	109 363	-16%
Доходи від реалізації надлишків електроенергії	14 513	33 588	-57%
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) разом (рядок 2000)	6 789 315	7 789 478	-13%

Найбільша частка доходів Компанії припадає на реалізацію електроенергії за універсальною послугою, яка склала 77% у 2020 році та 70% у 2019 році.

У наведеній нижче таблиці наведено обсяги продажу основних груп товарів та доходи, отримані від їх реалізації:

	2020 р.	2019 р.
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
- постачання електричної енергії універсальних послуг (ПУП)		
кількість МВт-год	3 920 427	3 940 482
ціна, грн/кВт-год	1,32	1,39
дохід, грн	5 199 476	5 458 787
- постачання електричної енергії за вільними цінами		
кількість МВт-год	903 016	1 221 827
ціна, грн/кВт-год	1,64	1,79
дохід	1 482 701	2 187 740

Дохід Компанії від реалізації зменшився у 2020 році порівняно з попереднім періодом у зв'язку зі зниженням обсягів постачання електроенергії внаслідок запровадження урядом карантинних заходів з метою запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19, наслідком яких стало скорочення діяльності компаній малого та середнього бізнесу, що позначилося на обсягах постачання універсальних послуг та постачання електроенергії за вільними цінами.

Доходи, пов'язані з продажем електричної енергії, зменшилися на 13% до 6 789 315 тис. грн за поточний період з 7 789 478 тис. грн. у попередньому періоді.

У 2020 році змінилися підходи НКРЕКП до цінової політики на ринку електричної енергії. Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (далі - НКРЕКП), 28 лютого 2020 року на своєму засіданні у формі відкритого слухання прийняла зміни до Правил ринку та Правил ринку «на добу наперед» та внутрішньодобового ринку, які затверджені відповідними постановами НКРЕКП: від 28.02.2020 № 516 «Про затвердження Змін до Правил ринку» та від 28.02.2020 № 517 «Про внесення зміни до Правил ринку «на добу наперед» та внутрішньодобового ринку».

НКРЕКП змінило підхід до формування розміру платежів за небаланси:

- при негативному небалансі (учасник ринку має дефіцит електроенергії в своєму торговому графіку), коли ціна небалансу менша за ціну ринку на добу наперед (РДН), платіж за небаланс (напрямок платежу – від учасника ринку) буде визначатися по ціні РДН, збільшеній на підвищуючий коефіцієнт. Якщо ціна небалансу більша за ціну РДН, то платіж за небаланс буде визначатися на рівні ціни небалансу, збільшеної на підвищуючий коефіцієнт.

- при позитивному небалансі (учасник ринку має профіцит електроенергії в своєму торговому графіку), коли ціна небалансу менша за ціну РДН, платіж за небаланс (напрямок платежу – до учасника ринку) буде визначатися по ціні небалансу, зменшеній на понижуючий коефіцієнт. Якщо ціна небалансу більша за ціну РДН, то платіж за небаланс буде визначатися на рівні ціни РДН, зменшеної на понижуючий коефіцієнт.

У зв'язку з цим визначення ціни небалансу призвело до різкого зростання збитків Постачальників універсальних послуг, позначилось на рівні доходів від реалізації електроенергії на балансуєчому ринку та реалізації надлишків електроенергії

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізації зменшилась на 21% до 6 800 105 тис. грн. за поточний період з 7 652 832 тис. грн. у попередньому періоді. Це зменшення було, в першу чергу, спричинене зниженням витрат на купівлю електричної енергії порівняно з 2019 роком на 1 996 686 тис. грн. внаслідок зниження обсягів споживання електроенергії під час пандемії, при цьому витрати на передачу електроенергії збільшились на 500 848 тис.грн., на розподіл електроенергії – на 519 878 тис.грн. внаслідок значного підвищення протягом року тарифів операторів систем передачі та розподілу.

Валовий прибуток/(збиток)

У 2020 році у Компанії результатом діяльності з реалізації став валовий збиток у зв'язку зі змінами чистого доходу та собівартості реалізованої продукції порівняно з 2019 роком.

Інші операційні доходи

Інші операційні доходи збільшилися на 236% до 195 974 тис. грн за поточний період з 58 271 тис. грн у попередньому періоді у зв'язку зі зміною структури доходів, а саме: збільшенням доходу у вигляді компенсації послуг з доступності електроенергії для побутових споживачів на 13 916 тис.грн. та вартості електроенергії з альтернативних джерел на 88 449 тис.грн..

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати збільшилися в річному обчисленні до 34 282 тис. грн за поточний період з 28 478 тис. грн у попередньому періоді через збільшення витрат на оплату праці та пов'язані з цим витратами.

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати зменшилися на 26% до 48 706 тис. грн. за поточний період з 66 128 тис. грн у попередньому періоді у зв'язку із зменшенням забезпечення резерву сумнівних боргів на 17 536 тис.грн.

Фінансові витрати

Фінансові витрати збільшилися на 197% до 3 290 тис. грн за поточний період з 1 109 тис. грн у попередньому періоді. Це збільшення було пов'язано з ефектом дисконтування договорів оренди.

Рух грошових коштів

Стаття	Код рядка	2020 р.	2019 р.
		За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(199 378)	271 638
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(19 000)	(50 000)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(218 378)	221 638

Зміни у грошовому потоці в основному полягають у збільшенні чистого відтоку грошових коштів від операційної діяльності. Збільшення в 2020 році відбулося у зв'язку з погашенням кредиторської заборгованості перед ДП «Енергоринок» та ДП «Гарантований покупець» водночас зі зменшенням надходжень грошових коштів від споживачів.

Ліквідність та зобов'язання

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, Компанія отримала чистий прибуток у сумі 81 569 тис. грн. (у 2019 році чистий прибуток 81 332 тис.грн.) та мала нерозподілений прибуток у сумі 81 321 тис. грн. (за 2019 рік: 31 186 тис. грн.).

Також, станом на 31 грудня 2020 р. поточні активи Компанії перевищували її поточні зобов'язання на 1 001 тис. грн. (за 2019 рік - 54 258 тис. грн.)

Екологічні аспекти

Стратегічні завдання Компанії — впровадження сучасних технологій і найкращих практик для мінімізації впливу діяльності на довкілля.

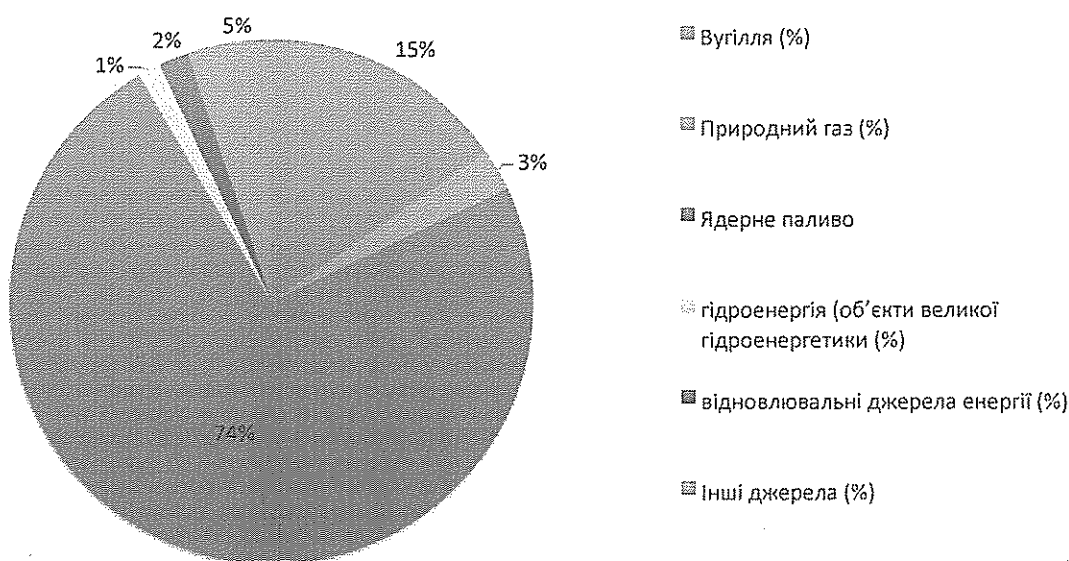
Запобігання та мінімізація негативного впливу на довкілля — один з основних пріоритетних напрямів в організації діяльності Компанії.

Традиційні джерела енергії мають надзвичайно сильний негативний вплив на довкілля. Атомна та вугільна енергетика, дамби ГЕС та ГАЕС руйнують екосистеми, призводять до глобальних змін клімату, забруднюють воду, повітря, ландшафти, руйнують здоров'я людей і часто ставлять під загрозу їхні життя.

Між ТОВ «ООЕК» та НЕК «УКРЕНЕРГО» укладено Договір про надання послуг із забезпечення збільшення частки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел. Згідно цього Договору для забезпечення покриття економічно обґрунтованих витрат Компанія на виконання спеціальних обов'язків із купівлі електричної енергії за «зеленим» тарифом надає НЕК «УКРЕНЕРГО» послугу із забезпечення збільшення частки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел енергії. Таким чином Компанія сприяє збільшенню рівня виробництва електроенергії з відновлювальних джерел електроенергії, що підтверджує також наведена нижче інформація щодо частки кожного джерела енергії у загальній структурі обсягу купленої енергії у 2020 році:

Джерело енергії, яке було використане для виробництва електроенергії (частка витрат на 1 кВт*год)	За 2020 рік
Вугілля (%)	15,36%
Природний газ (%)	2,55%
Ядерне паливо	73,66%
гідроенергія (об'єкти великої гідроенергетики (%))	1,41%
відновлювальні джерела енергії (%)	1,85%
Інші джерела (%)	5,17%
Вплив на навколишнє природне середовище, спричинений виробництвом електричної енергії	За 2020 рік
CO2 викиди (г/кВт*год)	225-260
Радіоактивні відходи (г/кВт*год)	0,001577

За 2020 рік



Соціальні аспекти та кадрова політика

ТОВ «ООЕК» має команду з більш ніж 300 працівників, серед яких фахівці з багаторічним досвідом у енергетичній галузі.

Середня кількість працівників у 2020 склала 391 осіб. (2019: 291 осіб.). Ключовий управлінський персонал становив 21 особу (2019: 21 особу), з них жінки становили 12 осіб (2019: 12 осіб).

Кадрова програма Компанії передбачає рівні можливості кар'єрного росту для всіх категорій персоналу, а також заохочення (мотивацію) працівників за сумлінне виконання трудових обов'язків, підвищення ефективності і якості праці, професійну майстерність, якісне виконання виробничих завдань та інші досягнення в роботі до працівників Компанії застосовується виплата грошової премії.

У діяльності Компанії поважаються особисті свободи, права та гідність людини, не допускаються будь-які форми утисків на робочому місці та поведінка, яка б розглядалася як образлива і неприйнятна. Керівники не повинні допускати в своїй управлінській практиці методів, які принижують особисту гідність працівників.

Неприпустимою є дискримінація або надання переваг залежно від походження, соціального і майнового стану, расової та національної приналежності, віку, статі, мови, політичних поглядів, релігійних переконань, роду і характеру занять, сексуальної орієнтації, місця проживання та інших обставин.

Крім того, в Компанії існує нематеріальне заохочення працівників. Компанія гарантує штатним працівникам стабільну роботу; кар'єрне зростання; організацію навчання (проведення тренінгів та семінарів для підвищення професійного рівня) за рахунок Компанії; мобільний зв'язок для працівників; визнання заслуг персоналу — наприклад, рейтинг підрозділів; залучення працівників до спортивних змагань (зокрема, футбол); організація безкоштовних, або з частковою оплатою екскурсій, подарунки дітям до Новорічних свят; літній відпочинок у дитячих таборах; залученість персоналу до подій у Компанії через стінку на корпоративному порталі Bitrix; виплата премій до ювілейних дат та за стаж роботи в Компанії.

Кадрова програма Компанії забезпечує рівні можливості працевлаштування. Основними критеріями для прийняття рішень стосовно персоналу є кваліфікація працівника, професійні здібності, фактичні досягнення та інші критерії, пов'язані з роботою фахівця. Відбір працівників на вакантні посади здійснюється шляхом вибору кандидатури з числа претендентів за результатами співбесіди, в процесі якої аналізується відповідність кандидата на працевлаштування кваліфікаційним вимогам до посади, передбачених відповідними Довідниками кваліфікаційних характеристик професій працівників. Компанія підтримує та заохочує ініціативність і винахідливість працівників, сприяє розвитку та реалізації умінь і здібностей персоналу.

Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом

Компанія веде бізнес відкрито та прозоро, відповідно до регуляторних вимог юрисдикцій, де працюють підприємства та компанії. Безумовний пріоритет — етичне ведення бізнесу з нульовою толерантністю до корупції.

Компанія відкрито заявляє про свої антикорупційні стандарти й особливу увагу приділяє побудові комплаєнс-культури.

В структуру компанії входить служба протидії корупції, до функціоналу якої входить:

- здійснення заходів щодо запобігання та виявлення порушень вимог Закону України «Про запобігання корупції»;
- надання працівникам Компанії методичної та консультативної допомоги з питань додержання вимог антикорупційного законодавства;
- вживання заходів з виявлення конфлікту інтересів та сприяння його врегулюванню.

Ризики

Основна мета програми управління ризиками Компанії - оцінити, контролювати та керувати цими ризиками та мінімізувати можливі негативні наслідки для фінансових показників та власників Компанії. Основні фінансові зобов'язання Компанії включають кредиторську заборгованість. Основною метою даних зобов'язань є фінансування операцій товариства для підтримки діяльності. Фінансовими активами, якими володіє Компанія, є дебіторська заборгованість, грошові кошти.

Основними ризиками, з якими стикається бізнес Компанії, є кредитний ризик, ризик ліквідності та ринковий ризик, включаючи ризик процентної ставки справедливої вартості або грошових потоків.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не зможе в повному обсязі виконати свої зобов'язання. Компанія в основному піддається ризику по договірним зобов'язанням. Компанія управляє своїм кредитним ризиком через політику оцінки ризику Компанії, оцінюючи кожного нового клієнта перед тим, як підписати контракт, використовуючи такі критерії: історія торгівлі та потужність власного балансу. Компанія намагається зменшити кредитний ризик шляхом проведення періодичних оглядів, що включає отримання зовнішніх рейтингів, а в деяких випадках і банківські довідки.

Кредитний ризик також виникає щодо грошових коштів та їх еквівалентів та депозитів у банках та фінансових установах. Компанія здійснює моніторинг банків та фінансових установ, з якими вона працює, щоб забезпечити виконання стандартів кредитоспроможності. Максимальна складова впливу кредитного ризику на грошові кошти та їх еквіваленти та депозити у банках та фінансових установах на звітну дату - є справедлива вартість залишків грошових коштів, належних цим банкам та фінансовим установам.

Кредитний ризик також виникає щодо грошових коштів та їх еквівалентів та депозитів у банках та фінансових установах. Компанія здійснює моніторинг банків та фінансових установ, з якими вона працює, щоб забезпечити виконання стандартів кредитоспроможності.

Максимальна складова впливу кредитного ризику на грошові кошти та їх еквіваленти та депозити у банках та фінансових установах на звітну дату - є справедлива вартість залишків грошових коштів, належних цим банкам та фінансовим установам.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик пов'язаний з виникненням можливих труднощів щодо залученням коштів для виконання фінансових зобов'язань. Політика Компанії полягає в тому, щоб у неї було достатньо грошових коштів для виконання своїх зобов'язань, підтримуючи мінімальний грошовий ліміт на банківських рахунках з можливістю отримання овердрафту за необхідністю

Підхід керівництва Компанії до вирішення проблем ризику ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності. Компанія здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності. Підхід Компанії до системи оцінки та управління ризиками ґрунтується на комплексній системі внутрішнього контролю та управління, заснованій на стратегічному та поточному плануванні. Компанія систематично виявляє та оцінює ризики, які впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей. Директор щомісяця отримує поточні прогнози грошових потоків на наступний місяць, а також інформацію про щоденні залишки грошових коштів.

Для звичайного ведення бізнесу для фінансування поточних потреб у ліквідності Компанія покладається на поєднання наявних засобів овердрафту та грошових залишків. У разі неадекватних залишків грошових коштів та засобів овердрафту, близьких до узгоджених лімітів, Компанія, як очікується, повернеться до надзвичайного фінансування, наданого шляхом негайного зменшення операційних витрат, відстрочки платежів третім сторонам та розширення лімітів овердрафту.

Ринковий ризик

Ринковий ризик може виникати внаслідок використання процентних, торгових інструментів Компанії. Ринковий ризик включає ризик процентної ставки справедливої вартості та ризик товарних цін і далі оцінюється нижче:

Ризик зміни процентної ставки

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься зважаючи змін ринкових процентних ставок. Компанія управляє ризиком зміни процентних ставок, використовуючи кредити і позики з фіксованою процентною ставкою.

Ризик цін на товар

Для української економіки характерні високі темпи інфляції. Така ситуація може призвести до підвищення ставок НБУ, що збільшить ставку кредитування українських банків. Компанія, як правило, відчуває зростання певних витрат, пов'язаних з інфляцією, включаючи заробітну плату та оренду, інші операційні витрати, які чутливі до зростання загального рівня цін в Україні. Відповідно, високі темпи інфляції в Україні можуть збільшити собівартість Компанії та зменшити її рентабельність. Мінімізація ризику може бути досягнута шляхом швидкого реагування на темпи зростання ринку та оптимізацією операційних витрат постачальника електроенергії.

Операційний ризик

Операційний ризик - це ризик, що виникає внаслідок відмов функціонування системи, помилок людини, шахрайства або зовнішніх подій. Якщо контроль не працює, це може мати юридичні наслідки або призвести до фінансових втрат. Компанія не може очікувати, що всі операційні ризики будуть ліквідовані, але за допомогою системи контролю та моніторингу потенційних ризиків Компанія може управляти ними. Система контролю забезпечує ефективний поділ обов'язків, прав доступу, затвердження та перевірки, навчання персоналу та процедури оцінки

Дослідження та інновації

За 2020 рік не проводилися.

Бемм Олександр Володимирович
Директор

Чабанюк-Ропотан Людмила Іванівна
Головний бухгалтер