

Аудиторська фірма «ГОЛВ-АУДИТ»

Свідоцтво № 0880 про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності, видане рішенням АПУ від 26.01.2001р. № 98.

54001, Україна, м. Миколаїв, вул. Шевченко, 62, оф 407
golvaudit@ukr.net; www.golvaudit.com.ua
+38 (050) 597-07-46

**ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ЕЛЕКТРИЧНИХ
МЕРЕЖ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «АТОМСЕРВІС»**

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ.
РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Зміст

Заява про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження фінансової звітності.....	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	4
Фінансовий звіт малого підприємства: Баланс станом на 31.12.2020р.....	10
Звіт про фінансові результати за 2020 рік.....	11
Стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки	12

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижче наведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності **ДОЧІРЬОГО ПІДПРИЄМСТВА ЕЛЕКТРИЧНИХ МЕРЕЖ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АТОМСЕРВІС**, (далі – Дочірнє підприємство).

Керівництво Дочірнього підприємства відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Дочірнього підприємства станом на 31 грудня 2020 року, фінансові результати за рік, що минув на зазначену дату, та примітки до річної фінансової звітності зі стислим викладенням облікової політики підприємства, відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - П(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво Комунального підприємства несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних П(С)БО і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Дочірнє підприємство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Керівництво Дочірнього підприємства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Дочірньому підприємстві;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Комунального підприємства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам П(С)БО;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Дочірнього підприємства;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Фінансова звітність **ДОЧІРЬОГО ПІДПРИЄМСТВА ЕЛЕКТРИЧНИХ МЕРЕЖ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АТОМСЕРВІС**, за 2020 рік була затверджена 24 лютого 2021 року

Директор ДП ЕМ ПрАТ «АТОМСЕРВІС» _____

Головний бухгалтер _____

Дата: 25.04.2021 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат

- Уповноваженому органу управління - засновнику ПрАТ «Атомсервіс»;
- Керівництву Дочірнього підприємства електричних мереж приватного акціонерного товариства «Атомсервіс» (ДП ЕМ ПрАТ «Атомсервіс»);
- Всім іншим можливим користувачам фінансової звітності ДП ЕМ ПрАТ «Атомсервіс».

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Незалежною аудиторською фірмою Приватним підприємством Аудиторською фірмою «ГОЛВ-АУДИТ» проведено аудит фінансової звітності загального призначення **ДОЧІРЬОГО ПІДПРИЄМСТВА ЕЛЕКТРИЧНИХ МЕРЕЖ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АТОМСЕРВІС»** (далі по тексту - Підприємство) станом на 31 грудня 2020р. та за рік, що закінчився на вказану дату, та складається з Фінансової звітності малого підприємства яка включає: Баланс станом на 31.12.2020р., Звіт про фінансові результати за 2020рік, та примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та інші пояснювальні примітки (далі - фінансова звітність), складеної відповідно до концептуальної основи та форм викладених в Національному положенні (стандарті) бухгалтерського облік 25 «Спрощена фінансова звітність».

Концептуальною основою складання даної звітності є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, прийняті в Україні і діючі на дату складання звітності (далі за текстом -НП(С)БО).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, зазначених в розділі «Основа для думки із застереженнями», у цьому звіті, фінансова звітність **ДОЧІРЬОГО ПІДПРИЄМСТВА ЕЛЕКТРИЧНИХ МЕРЕЖ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АТОМСЕРВІС»**, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан на 31 грудня 2020 р., фінансові результати за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні та НП(С)БО, прийнятих в Україні та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Аудитори вважають, що отримані докази надають підстави вважати, що залишкова вартість необоротних активів підприємства, за якою вони представлені в фінансовій звітності, суттєво відрізняється від їх справедливої вартості. В обліку Підприємства на кінець звітного року первісна вартість повністю з амортизованих основних засобів, які продовжують

використовуватись складає 3262 тис. грн. Той факт, що Підприємство продовжує використовувати такі об'єкти, свідчить про те, що такі основні засоби мають споживчу вартість. Задля оцінки впливу даного питання на фінансову звітність необхідно провести незалежну експертну оцінку основних засобів, яку на дату аудиту не було проведено. Аудитори не мали можливості оцінити вплив даного викривлення на фінансову звітність, але вважають, що вплив може бути суттєвим

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 Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Події після звітного періоду

Також, звертаємо увагу на події після звітного періоду, що викладено в примітці 4.17 які можуть вплинути на діяльність в майбутньому ДП ЕМ ПрАТ «Атомсервіс». Це наслідки пандемії COVID-19 та запровадження режиму карантину по всій території України. Суттєві наслідки глобальної світової пандемії COVID-19, прогнозне зниження світового ВВП та ВВП України, призупинення діяльності підприємств в Україні та в зв'язку з цим зниження платоспроможності підприємств, може суттєво вплинути на діяльність ДП ЕМ ПрАТ «Атомсервіс» в майбутньому.

Управлінський персонал вважає, що він здійснює діяльність в повній відповідності з діючим законодавством та вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності та безперервності діяльності Підприємства.

Висловлюючи нашу думку ми не враховували ці питання.

Наша думка не містить застережень щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього Звіту аудитора, є інформацією, яка міститься у звіті «Основні показники фінансово-господарської діяльності ДП ЕМ ПрАТ «Атомсервіс» за 2020 рік», що

призначений для Уповноваженого органу управління підприємством і містить фінансову звітність та фінансовий план, але не містить нашого звіту аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс» нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація 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.

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях основних засобів, відображених чи невідображених в обліку, та коригуваннях пов'язаних з цим фактом.

Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цих питань.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженням ДП ЕМ ПрАТ «Атомсервіс», за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО 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.

Управлінський персонал несе відповідальність за нарахування та сплату податків, зборів, платежів до бюджету.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс» це наглядова рада ПрАТ «Атомсервіс», несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства 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 Підприємство 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 повідомили керівництву ДП ЕМ ПрАТ «Атомсервіс» 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.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

ПОСТАНОВА НАЦІОНАЛЬНОЇ КОМІСІЇ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРАХ ЕНЕРГЕТИКИ ТА КОМУНАЛЬНИХ ПОСЛУГ № 1470 від 27.12.2017р.(далі-НКРЕКП) «Про затвердження Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії»

Підприємство здійснює господарську діяльність з розподілу електричної енергії відповідно до Постанови НКРЕКП № 1467 від 20.11.2018р. Про видачу ДП ЕМ ПрАТ «АТОМСЕРВІС» ліцензії з розподілу електричної енергії та анулювання ліцензій з передачі електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами і постачання електричної енергії за регульованим тарифом.

На виконання ліцензійних умов Підприємством розроблена інвестиційна програма та яка схвалена постановою НКРЕКП від 08 квітня 2020 року № 773 для виконання інвестиційної програми та заходи з ремонтів основних фондів у повному обсязі відповідно до запланованих етапів, обсягів робіт у кількісному вираженні згідно з передбаченими відповідною статтею структури тарифу обсягами фінансування.

Джерелом фінансування Інвестиційної програми ДП ЕМ ПрАТ «АТОМСЕРВІС» в 2020р. були амортизація, плата за реактивну електроенергію та прибуток на розвиток виробництва/виробничі інвестиції.

Відповідно до Звіту про виконання Інвестиційної програми за 12 місяців 2020р. виконання інвестиційної програми складає 3100,72 тис.грн., а планово - 9540,00 тис. грн.

Аудитори підтверджують витрати понесені на виконання Інвестиційної програми.

Основні дані про аудитора (аудиторську фірму)

Аудит фінансової звітності, що додається, та випуск звіту проведено Приватним підприємством Аудиторською фірмою «ГОЛВ-АУДИТ» (код за ЄДРПОУ 23401428), що діє на підставі включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» № 0880 <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti>

Місцезнаходження аудиторської фірми:

Юридична адреса: 54058 м. Николаїв вул. Лазурна, 166, кв. 19

Фактична адреса: 54001 м. Николаїв вул. Шевченко, 62 офіс 407

Аудит проведено згідно Договору № 14/А/21 від 23 березня 2020р. Аудит розпочато 23 березня 2021р. і закінчено 30 квітня 2021 року.

Партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Гонтар Людмила Василівна, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності розділ «Аудитори» 100942.

Ключовий партнер

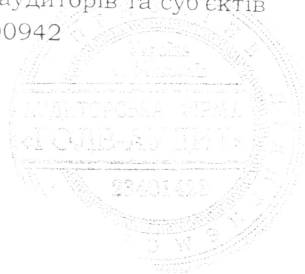
(Директор ПП АФ «ГОЛВ-АУДИТ»)

номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100942



Л.В. Гонтар

30 квітня 2021р.



Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 25 "Спрощена фінансова
звітність"
(пункт 5 розділу 1)

Фінансова звітність малого підприємства

Підприємство	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
Дочірнє підприємство електричних мереж приватного акціонерного товариства "Атомсервіс"	за ЄДРНОУ	2021	01	01
Територія	за КОАТУУ	22432779		
Організаційно-правова форма господарювання	за КОПФГ	4810800000		
Вид економічної діяльності	за КВЕД	160		
Середня кількість працівників, осіб		35.13		
Одиниця виміру:	тис. грн. з одним десятковим знаком			
Адреса, телефон	Комунальна зона, буд. 12-А, м. ЮЖНОУКРАЇНСЬК, МІКОЛАЇВСЬКА обл., 55001	56291		

1. Баланс на 31 грудня 2020 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	31,8	32,5
первісна вартість	1001	63,4	69,5
накопичена амортизація	1002	(31,6)	(37,0)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 036,1	1 060,1
Основні засоби :	1010	35 115,3	39 652,0
первісна вартість	1011	57 979,8	67 432,6
знос	1012	(22 864,5)	(27 780,6)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	36 183,2	40 744,6
II. Оборотні активи			
Запаси :	1100	1 767,6	2 101,4
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 645,7	2 291,5
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	19,1	177,9
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	404,7	504,7
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	693,5	455,1
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 367,6	1 692,8
Усього за розділом II	1195	6 898,2	7 223,4
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	43 081,4	47 968,0

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (найовіший) капітал	1400	248,7	248,7
Додатковий капітал	1410	1 559,7	1 708,9
Резервний капітал	1415	62,2	62,2
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	26 934,0	30 031,2
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	28 804,6	32 051,0
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	2 000,0	2 000,0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	4 771,8	7 979,1
розрахунками з бюджетом	1620	937,2	1 454,1
у тому числі з податку на прибуток	1621	1,2	363,4
розрахунками зі страхування	1625	241,3	348,9
розрахунками з оплати праці	1630	714,1	1 138,4
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	5 445,3	2 856,7
Усього за розділом III	1695	14 109,7	15 777,2
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	43 081,4	47 968,0

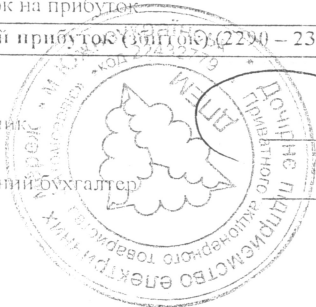
2. Звіт про фінансові результати
за _____ Рік 2020 _____ р.

Форма № 2-м Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	77 787,8	55 340,6
Інші операційні доходи	2120	6,9	163,2
Інші доходи	2240	234,8	200,0
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	78 029,5	55 703,8
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(60 734,8)	(44 306,0)
Інші операційні витрати	2180	(12 787,8)	(9 720,5)
Інші витрати	2270	(460,2)	(135,8)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(73 982,8)	(54 162,3)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	4 046,7	1 541,5
Податок на прибуток	2300	(949,5)	(554,7)
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	3 097,2	986,8

Керівник:

Головний бухгалтер:



(підпис)
_____ (підпис)

Дробот Олександр Васильович

(ініціали, прізвище)

Махота Ірина Василівна

(ініціали, прізвище)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДПЕМ ПРАТ «АТОМСЕРВІС» ЗА 2020 РІК

1. Загальна інформація

Дочірнє підприємства електричних мереж приватного акціонерного товариства «Атомсервіс» (код ЄДРПОУ 22432779) засноване за рішенням загальних зборів акціонерів ВАТ «Атомсервіс» від 10.02.1995р. та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України, актів засновника.

Майно підприємства становлять основні фонди, обігові кошти, а також інші матеріальні цінності, вартість яких відображається у самостійному балансі підприємства. Статутний капітал складає 248667,41 грн.

Основні відомості про підприємство

Повне найменування	Дочірнє підприємство електричних мереж приватного акціонерного товариства «Атомсервіс»
Скорочене найменування	ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс»
Організаційно-правова форма	Дочірнє підприємство
КОД ЄДРПОУ	22432779
Місцезнаходження підприємства	Комунальна зона, буд. 12-А, м. Южноукраїнськ, Миколаївська область, 55001
Фактична (поштова) адреса	Комунальна зона, буд. 12-А, м. Южноукраїнськ, Миколаївська область, 55001
тел/факс	(05136)5-64-68
Дата державної реєстрації	14.06.1995р. ЄДР15251200000000072
Індивідуальний податковий номер	224327714099
Види діяльності	Розподілення електричної енергії

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) та інші дозвільні документи на окремі види діяльності

Серія та №	Термін дії	Вид діяльності	Орган ліцензування
1467	безстрокова	Розподілення електричної енергії	НКРЕКП

Звітним періодом для дочірнього підприємства є календарний рік з 01.01.2020р. по 31.12.2020р.

Середню кількість працівників підприємства протягом звітного періоду становить 161 особа.

Дата затвердження фінансової звітності 24.02.2021 року.

2. Основа представлення інформації

2.1. Загальні положення

Фінансова звітність Дочірнього підприємства складається з Фінансової звітності малого підприємства яка включає: Баланс станом на 31.12.2020 р., Звіт про фінансові результати за 2020 рік, та примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та інші пояснювальні примітки (далі - фінансова звітність), складеної відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(С)БО).

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості з використанням принципу нарахування і представлена в тис. грн. з одним десятковим знаком.

За звітний період облікова політика змінювалася. Обрана облікова політика за кожним П(С)БО, який допускає вибір облікової політики, розкривається у відповідних розділах Приміток до фінансової звітності.

Безперервність діяльності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущень про безперервну діяльність Підприємства. Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які стосуються можливості відшкодування та класифікації відображення сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які могли б знадобитися, якби підприємство було не здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Однак, діяльність Підприємства, знаходиться і продовжуватиме знаходитися в найближчому майбутньому під впливом безперервної політичної та економічної невизначеності в Україні, під впливом постійного збільшення вартості енергоносіїв.

2.2. Використання оцінок і припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення у звітності сум активів і зобов'язань та на розкриття інформації про потенційні активи та зобов'язання на дату складання балансу. ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс» з застосовує оцінки і принципи формування статей активів та пасивів ,їх розкриття відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

2.3. Функціональна валюта та валюта звітності

Підприємство здійснює всі господарські операції та записи в українських гривнях відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі - П(С)БО).

3. Основи облікової політики, що застосовуються на ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс»:

Організаційні аспекти облікової політики ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс»

Організувати ведення бухгалтерського обліку бухгалтерією на чолі з головним бухгалтером підприємства. Відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів і звітності протягом встановленого терміну, але не менше трьох років, згідно п. 3 ст. 8 Закону про бухоблік несе керівництво підприємства

відповідно до законодавства та установчих документів.

Методичні основи облікової політики підприємства

Згідно П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» встановити поріг суттєвості з метою:

- визначення суттєвості статей балансу в розмірі 1% підсумку балансу.

3.1. Основні засоби

Облік балансової вартості ОЗ обліковується відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі - П(С)БО) обліковується. До ОЗ відносяться активи вартість яких становить більше ніж 20000 грн. та строк корисного використання більше 1 року. Витрати пов'язані з підтримання в робочому стані ОЗ протягом нормативного терміну використання відносяться на витрати періоду, в якому вони були понесені.

3.2. Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів здійснюється починаючи з місяця, наступного за місяцем, в якому такі основні засоби стали придатними для використання та введені в експлуатацію. Амортизація нараховується з використанням прямолінійного методу. Терміни використання основних засобів в податковому обліку визначаються згідно п. п. 138.3.3 ПКУ.

3.3. Нематеріальні активи

На балансі підприємства обліковуються нематеріальні активи облік яких регулюється П(С)БО 8 «Нематеріальні активи». Визнання об'єкта НМА здійснюється на підставі оформленого первинного документа, що містить його найменування, характеристики (опис), порядок і строк його корисного використання, первісну вартість, дату придбання, підписи відповідальних осіб, що прийняли цей НМА. Підприємство встановлює строк їх корисного використання. До амортизації НМА застосовується прямолінійний метод.

Вважати активи, з терміном корисного використання більше одного року, вартістю менше 20000.00грн - малоцінними необоротними активами, нарахування амортизації по таким активам здійснювати методом рекомендованим пунктом 27 П(С)БО7»Основні засобів в першому місяці використання 100% його вартості.

3.4. Запаси

Відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за первісною вартістю. Обліковуються на бухгалтерських рахунках 20 та 22. Оцінка придбаних запасів відбувається за фактичною собівартістю, кожний місяць розподіляється пропорційно руху залишкам та вибуттям запасів. Оцінка вибуття запасів розраховується за методом ФІФО.

3.5. Дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість визнавати активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Бухгалтерський облік поточної дебіторської заборгованості за послуги, роботи, продукцію, товари вести за первісною вартістю окремо по кожному дебітору.

Резерв сумнівних боргів формується один раз на рік на дату балансу при наявності сумнівних боргів строком не погашення більше 12 місяців. Для визначення класифікації заборгованості проводиться інвентаризація дебіторської заборгованості та визначається резерв сумнівних боргів виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

В фінансовій звітності заборгованість за товари та послуги признається по чистій реалізаційній вартості, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

3.6. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти на підприємстві обліковуються в національній валюті, та відображаються на поточних рахунках у банках, які можуть бути використані для поточних операцій. Інвентаризацію коштів проводять шляхом звіряння залишків сум за даними бухгалтерського обліку з даними банківських виписок (Положення № 879).

3.7. Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість підприємства виникла внаслідок не своєчасної або не повної сплати коштів за отримані товари, роботи та послуги. Якщо внаслідок проведеної інвентаризації встановлено, що кредиторська заборгованість є такою, що строк позовної давнини закінчився (у разі, якщо це не суперечить нормам Цивільного кодексу), вона підлягає списанню. Списання розглядається Комісією призначеною Наказом по підприємству.

3.8. Забезпечення

На підприємстві резервування коштів на забезпечення відпусток працівників проводиться відповідно до редакції П(С)БО 11.

3.9. Визнання доходів

Доходи підприємства відображаються в бухгалтерському обліку згідно вимог П(С)БО-15 «Дохід». Доходи від основної операційної діяльності ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс» включають :

- дохід від розподілення електричної енергії ;
- дохід від послуг з компенсації реактивної електричної енергії ;
- дохід від послуг по оперативно-технічному обслуговуванню електрообладнання ,мереж та підстанцій;
- дохід від обслуговування та заміни вузлів комерційного обліку;
- дохід додаткових робіт(послуг) пов'язаних з ліцензійної діяльності затвердженою НКРЕКП.

Доходи від реалізації послуг визнавати, коли існує впевненість, що економічні вигоди, які випливають з проведеної операції, будуть отримані підприємством та обсяг доходу може бути достовірно визначеним. Доходи за вирахуванням відповідних податків (ПДВ) визнаються в періоді, коли покупцю були надані послуги чи відвантажені товари.

Оцінку ступеня завершеності операцій з надання послуг (виконання робіт) здійснювати шляхом вивчення виконаної роботи, в бухобліку доходи

відображати у звітному періоді виконання послуг (робіт).
Дохід підприємства складається із доходів від основної, іншої операційної діяльності, інших доходів та фінансових доходів.

Облік доходів від основної операційної діяльності здійснювати на рахунку 703 «Дохід від реалізації послуг», з застосуванням субрахунків за кожним видом ліцензованої діяльності підприємства.
У разі отримання підприємством доходів за кількома видами ліцензованої діяльності однією сумою розподіл доходів здійснюється пропорційно встановленим тарифам.

Доходи від іншої операційної діяльності включають доходи, що відображаються на рахунку 71 «Інші операційні доходи», з застосуванням субрахунків по видах отриманих доходів.

Стаття інших фінансових доходів складається з доходів за одержаними банківськими відсотки та інші доходи отримані від фінансових інвестицій, що обліковуються на рахунку 73 «Інші фінансові доходи».

Стаття інших доходів складається з доходів, що обліковуються на рахунку 74 «Інші доходи» з застосуванням субрахунків по видах отриманих доходів.

3.10. Виплати працівникам

Встановлена система оплати праці згідно затвердженого колективного договору підприємства. Штатний розпис розробляється у відповідності до колективного договору. Нарахування забезпечення проводиться щомісячно.

3.11. Витрати

Суми витрат відображаються в бухгалтерському обліку згідно вимог П(С)БО-16 «Витрати». Класифікація витрат на виробництво робіт (послуг) проводиться відповідно до вимог П(С)БО 16 «Витрати» та нормативно-правових актів, що регламентують особливості формування витрат.

Облік витрат підприємства ведеться із застосуванням рахунків класу 9 «Витрати діяльності».

Формування витрат проводиться за кожним видом діяльності, що підлягає ліцензуванню, а також по інших наданих послугах згідно Методики розподілу витрат між видами ліцензованої діяльності (виробництво, розподілення ел. енергії) та іншими видами діяльності.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються:

- прямі витрати, пов'язані з виробництвом продукції, виконанням робіт, наданням послуг, а саме:
- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- єдиний внесок на загальнообов'язкове соціальне страхування виробничого персоналу;
- амортизація виробничих основних засобів та нематеріальних активів, безпосередньо пов'язаних з виробництвом теплової енергії, її транспортуванням і постачанням, наданням послуг централізованого опалення і підігріву води;
- інші прямі витрати, у саме, вартість придбаних послуг, прямо пов'язаних з виробництвом продукції (товарів), виконанням робіт, наданням послуг;
- розподілені загальновиробничі витрати.

Облік витрат від основної операційної діяльності здійснюється на рахунку 23 «Виробництво», з застосуванням субрахунків «Розподілення електричної енергії», «Інша господарська діяльність» за кожним видом продукції, робіт,

послуг.

3.12. Фінансові витрати

Фінансові витрати включаються до витрат того звітного періоду, в якому вони були нараховані.

До фінансових витрат відносяться інші витрати підприємства, які не пов'язані з операційною діяльністю.

3.13. Податок на прибуток

Поточні витрати зі сплати податку на прибуток обліковуються згідно вимог П(С)БО 17.

4. Примітки до фінансової звітності за 2020 р.

4.1. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за дебетом рахунків 125 та 127. Первісна вартість становить:

(тис.грн.)

Назва нематеріального активу	2020 р.	2019
Програмне забезпечення	54,8	48,7
Ліцензія на програмне забезпечення	14,7	14,7
Інше		
Накопичена амортизація	37	31,6
Всього	32,5	31,8

4.2. Основні засоби

Станом на 31.12.2020р. основні засоби складають 66421,3 тис. грн .

В 2020 році проведено поточний ремонт транспорту на суму ,132,7тис.грн., поточний ремонт будівель на суму 92,7 тис.грн., капремонт водо мереж на суму 35,4 тис. грн, аварійно-відновлюваний ремонт будівель на суму 56.2тис.грн., аварійно-відновлюваний ремонт транспорту на суму 112,8тис.грн., аварійно-відновлюваний ремонт ліній електропередачі на суму 60.1 тис.грн., аварійно-відновлюваний ремонт КТП на суму 10,7тис.грн., аварійно-відновлюваний ремонт інших на суму 44,0тис.грн., та придбано основних засобів та МНМА на суму 1061,7 тис грн. Також, в 2020р. були списані основні засоби на суму 20,8 тис. грн.

(тис грн.)

Групи основних засобів	2020 р.	2019 р.
Група 3 будівлі, споруди	29897,4	27741,6
Група 4 машини та обладнання	32716,6	26051,2
Група 5 транспортні засоби	1140,1	949
Група 6 інструменти, прилади інвентар	2511	2312,8
Група 9 інші основні засоби	156,3	156,3
МНМА	1011,2	768,9

Накопичена амортизація	27780,6	22864,5
Всього	39652	35115,3

4.3 Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 31.12.2020р. незавершені капітальні інвестиції, що обліковуються за дебетом 15 „Капітальні інвестиції” складають 1060,1 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції – це основні засоби в стадії будівництва та не введені в експлуатацію основні засоби. Незавершені капітальні інвестиції мають наступну структуру:

Групи капітальних інвестицій	2020 рік (тис.грн.)	Питома вага %	2019рік (тис. грн)	Питома вага %
Капітальне будівництво	1060,1	100	1036,1	100
Всього	1060,1		1036,1	

4.4. Дебіторська заборгованість

Облік дебіторської заборгованості вівся у відповідності до Облікової політики та П(С)БО 10 „Дебіторська заборгованість”. В рядку 1125 відображено поточну дебіторську заборгованість з надані послуги з розподілу електроенергії, а саме

Назва дебітора	тис. грн	
	2020 р.	2019 р.
Населення	21,7	36,8
Місцеві бюджетні установи	42,5	21,9
Державні бюджетні установи	3,1	8,1
Інші споживачі	2230	2792,2
Резерв сумнівних боргів	5,8	213,3
Всього	2291,5	2645,7

4.5. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

У статті "Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом" відображена визнана дебіторська заборгованість податкових органів.

Вид заборгованості	(тис.грн)	
	Залишок на 31.12.20р.	Залишок на 31.12.19р.
Заборгованість за розрахунками з бюджетом ФСС	177,8	19,1
Розрахунки по радіочастотам	0,1	

Всього	177,9	19,1
---------------	--------------	-------------

4.6. Інша поточна дебіторська заборгованість

У статті "Інша поточна дебіторська заборгованість" відображається заборгованість дебіторів, яка не включена до інших статей дебіторської заборгованості, скоригована на резерв сумнівних боргів.

(тис.грн)

Вид заборгованості	Залишок на 31.12.20 р.	Залишок на 31.12.19р.
Інша поточна заборгованість	504,7	404,7
Всього	504,7	404,7

4.7.Грошові кошти.

Станом на 31.12.2020 р. залишок коштів на рахунках підприємства становить 455,1тис. грн. Станом на 31.12.2019 р. залишок коштів на рахунках підприємства становив 693,55 тис. грн

тис. грн.

Назва банку	2020 р.	2019р.
Всього:	455,1	693,5
АТ «ОЩАДНИЙ БАНК»	412,7	693,5
ПАТ "Приватбанк"	42,4	-

4.8.Інші оборотні активи

Інші оборотні активи станом на 31.12.2020 р. складають 1692,8 тис. грн. Станом на 31.12.2019 р. інші оборотні активи склали 1367,6 тис. грн. Підприємство відображає податковий кредит за касовим методом. Термін проведення отриманих податкових накладних становить 3 роки.

4.9.Власний капітал

Згідно даних обліку, сума власного капіталу Дочірнього підприємства станом на 31.12.2019р. складає 29904,6тис.грн., а станом на 31.12.2020р. -32051,0 тис. грн..

В Статуті Дочірнього підприємства розмір статутного капіталу зафіксовано в сумі 248,7 тис. грн..

Нерозподілений прибуток Дочірнього підприємства станом на 31.12.2020р. складає 30031,2 тис. грн. Станом на 31.12.2019 р. в сумі 26934,0 тис. грн.

4.10. Довгострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2020 р. довгострокові зобов'язання та забезпечення складають 139,8тис. грн. До складу цієї суми входять забезпечення на виплату відпусток в сумі 139,8 тис. грн.

4.11. Поточні зобов'язання та забезпечення

До поточних зобов'язань Підприємства належать зобов'язання за якими термін погашення не перевищує 1 року. Поточні зобов'язання підтверджені документально та складаються з наступних видів зобов'язань:

Назва зобов'язань	поточних	Код рядка балансу	Сума (тис. грн.)	
			Станом на 31.12.20	Станом на 31.12.19
Короткові кредити банків		1600	2000,00	2000,00
за товари, роботи, послуги		1615	7979,1	4771,8
розрахунками з бюджетом	з	1620	1454,1	937,2
розрахунками страхування	зі	1625	348,9	241,3
розрахунками з оплати праці		1630	1138,4	714,1
Інші поточні зобов'язання		1690	2856,7	5445,3
Всього поточних зобов'язань		1695	15777,2	14109,7

Платник податку, який здійснює операції з постачання, передачі, розподілення електричної енергії, надання послуг, перелічених у пункті 44 підрозділу 2 розділу ХХ ПКУ, визначає дату виникнення податкових зобов'язань та податкового кредиту з ПДВ за касовим методом.

4.12. Встановлення тарифів

Тарифи, що діяли в 2020 році:

Постановою НКРЕКП від 10.12.2019р. № 2694 тариф на послуги з розподілу електричної енергії застосовуються з 01.01.2020 р.:

Для 1 класу напруги-14,70грн./МВт*год.

Для 2 класу напруги-723,04грн./МВт*год.

Постановою НКРЕКП від 11.07.2020р. № 1355 тариф на послуги з розподілу електричної енергії застосовуються з 01.08.2020 р.:

Для 1 класу напруги-15,35грн./МВт*год.

Для 2 класу напруги-862,03грн./МВт*год.

Постановою НКРЕКП від 09.12.2020р. № 2357 тариф на послуги з розподілу електричної енергії застосовуються з 01.01.2021 р.

Для 1 класу напруги-16,27грн./МВт*год.

Для 2 класу напруги-1137,63грн./МВт*год.

Вартість додаткових робіт(послуг), пов'язаних з ліцензійною діяльністю ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс» затвердженою НКРЕКП від 16.08.2019р, і від 28.07.2020р.

4.13. ДОХОДИ

Доходи від основної діяльності:

Діяльність ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс» з надання послуг з розподілення електричної енергії, від послуг з компенсації реактивної електричної енергії, від послуг по оперативно-технічному обслуговуванню електрообладнання, мереж та підстанцій; послуги по обслуговуванню та заміні вузлів комерційного обліку; послуги з додаткових робіт(послуг) пов'язаних з ліцензійної діяльності затвердженою НКРЕКП.

Доходи підприємства складають:

(тис. грн.)

Види доходів	2020рік	Питома вага у %%-х	2019рік	Питома вага у %%-х
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	77787,8	99,7	55340,6	99,35
Інші операційні доходи	6,9	0,01	163,2	0,29
Інші доходи	234,8	0,29	200,0	0,36
Разом доходи	78029,5		55703,8	

Інші операційні доходи

В складі інших операційних доходів в 2020 році відображено наступні отримані доходи:

- отримані пені, штрафи – 6,9 тис.грн.

Всього: 6,9 тис. грн.

Інші доходи

В складі інших доходів в 2020 році відображено наступні отримані доходи:

- доходи від нарахування амортизації по основних засобах, безоплатно отриманих-227,3тис. грн.
- інші доходи %банку за зберігання – 7,5тис.грн.

Всього: 234,8 тис грн.

4.14. Витрати

Витрати Підприємства класифіковані наступним чином:

	Сума (грн.)	
	2020р.	2019р.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	60734,8	44306
Інші операційні витрати	12787,8	9720,5
Інші витрати	460,2	135,8
Разом витрати	73982,8	54162,3

Витрати визнавались витратами звітного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо було прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображались у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Визнані витрати класифікувалися в бухгалтерському обліку за такими групами:

Показники	тис.грн.	
	2020р.	2019р.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)	60734,8	44306
матеріальні витрати, у тому числі:		
паливо	852,1	1007,6
Покупка електроенергії	24331,2	14571,9
водопостачання та водовідведення	79	65,7
інші матеріальні ресурси	2970,7	2710,8
витрати на оплату праці	19506,4	14911,8
відрахування на соціальні заходи	4227,5	3207,2
амортизація	4972,9	4376,6
інші виробничі витрати	3795	3454,4
Інші операційні витрати:	12787,8	9720,5
витрати, відрядження	18,0	46,5
витрати на страхові послуги	13,7	11,8
витрати на аудиторські послуги	25,0	20,0
інші адміністративні витрати, у тому числі		
матеріальні витрати	304,3	359,9
витрати на оплату праці	8657,8	6403,8
відрахування на соціальні заходи	1951,1	1410,5
амортизація	108,4	95,3
інші витрати	1689,2	1159,4
резерв сумнівних боргів	20,3	213,3
Інші витрати	460,2	135,8
Проценти за кредит	460,2	135,8

Операційні витрати у звітному періоді склали 73982,8 тис. грн. В 2020 році витрати на придбання електроенергії склали 24331,2 тис. грн., або 32,9% від загальних витрат підприємства.

4.15. Визначення фінансового результату, податок на прибуток

Фінансовий результат до оподаткування за 2020 рік становить - 4046,7тис.грн.

Ставка податку на прибуток у 2020 році, згідно податкового законодавства, становить - 18,0 %.

За 2020 рік підприємство нараховано податок на прибуток в сумі 949,5тис. грн, сплачено у бюджет в сумі: 587,3тис.грн..

Чистий прибуток за 2020р. становить 3097,2 тис. грн.. У 2020 році із нерозподіленого прибутку сплачено власнику корпоративних прав ПрАТ «Атомсервіс» грошові кошти в сумі 1100,00тис.грн. згідно виписки з протоколу №АО-18/8 від 10.04.2020р. зборів акціонерів ПрАТ «Атомсервіс».

4.17. Події після дати балансу

В ситуації з пандемією коронавірусу COVID-19, яка виникла в 2020 році для підприємства виникають додаткові витрати в сумі 29,4 тис. грн для забезпечення заходів спрямованих на запобігання виникненню і поширенню короно вірусної хвороби, а також виникають додаткові ризики невиконання взятих зобов'язань контрагентами та постачальниками, втрати доходів в зв'язку з можливою відмовою покупців від укладання нових угод та скасування поставок за вже укладеними угодами з причин неплатоспроможності та інші ризики.

Події, що відбулися до дати затвердження фінансових звітів до випуску та які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Дочірнього підприємства, відображаються у фінансовій звітності. Після дати балансу ні які події не відбувалися.

4.18. Пов'язані сторони та операції з ними

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством, враховуючи сутність відносин. Пов'язаними сторонами підприємства в 2020р. були: власник підприємства ПрАТ «Атомсервіс», а також:

1. ДПТС Квант ПрАТ «Атомсервіс»
2. ДП «Енергозбут» ПрАТ «Атомсервіс»

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року відповідно до статті 6.7 Статуту ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс» відрахування на утримання апарату управління ПрАТ «Атомсервіс» у розмірі 1%, визначеними за рішенням загальних зборів акціонерів ПрАТ «Атомсервіс» становить 898,8тис.грн.

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року відповідно до статті 6.7 Статуту ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс» відрахування на утримання апарату управління ПрАТ «Атомсервіс» у розмірі 1%, визначеними за рішенням загальних зборів акціонерів ПрАТ «Атомсервіс» становить 898,8тис.грн., сплачено власнику корпоративних прав ПрАТ «Атомсервіс» грошові кошти в сумі 1100,00тис.грн.

Операції проведені підприємством з пов'язаними сторонами в 2020р.

Таблиця 1 Тис.грн.

Операції пов'язаних сторін	Назва та/або коротка характеристика пов'язаної сторони	Метод оцінки*	Сума операції
1. Послуги по утриманню апарату управління згідно	ПрАТ «Атомсервіс»	Згідно статуту	898,8

ст.6.7 Статуту			
1. наданні послуги : 4.1 компенс.реактивної ел.енергії стандартному приєднанню мед.обслуговування вилучення ком.обліку 4.2 доступ до мережі інтернета мед.обслуговування 4.3 За розподіл ел.енергії 4.4 За поставку ел.енергії	ПрАТ «Атомсервіс» ДПТС Квант ДП Енергозбут	Згідно встановлених тарифів	115,9 14,5 26,9 1513,1 809,2
3. Операції за агентськими угодами;			
4. Орендні операції;	ПрАТ «Атомсервіс»	Згідно договору	254,6
5. Операції за ліцензійними угодами (передача об'єктів промислової власності тощо);	0	0	0
6. Фінансові операції;	0	0	0
7. Надання та отримання гарантій та застав;	0	0	0
8. Операції з провідним управлінським персоналом та з його близькими членами родини.	Директор підприємства Дробот О.В.	Згідно контракту	зарплата за 2020р. в сумі 350,1грн.

5. Фактичні та потенційні фінансові зобов'язання

5.1. Податкова система

В даний час в Україні діє Податковий Кодекс України та ряд законів і нормативних актів відносно податків, зборів, внесків. Податки, які сплачуються ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс», включають податок на додану вартість, податок на прибуток, нарахування на фонд заробітної плати Єдиного соціального внеску, екологічний податок (надходження від розміщення відходів у спеціально відведених цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини), радіочастоти, а також інші податки і збори.

Підприємством у відповідності до ПКУ застосовується касовий метод нарахування податкового зобов'язання та податкового кредиту по ПДВ. З 01.07.2015р. у відповідності до чинного законодавства в Україні застосовується СЕА ПДВ.

Керівництво Дочірнього підприємства вважає, що його діяльність здійснюється в повній відповідності з діючим законодавством, що регулює її діяльність, і що Комунальне підприємство нарахувало всі відповідні податки. В тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінок керівництва Дочірнього підприємства на основі аналізу інформації, що є в її розпорядженні.

5.2. Юридичні зобов'язання

З урахуванням організаційно-технічних особливостей, ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс» здійснює аналітичного обліку в розрізі груп зобов'язань окремо за видами діяльності щодо:

Кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги;

Заборгованості за розрахунками з бюджетом;
Заборгованості з оплати праці;
Заборгованості зі страхування;
Заборгованості за іншими розрахунками, у тому числі внутрішньогосподарськими;
Керівництво ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс» вважає, що у разі виникнення відповідальності за вищевказаними зобов'язаннями вона не буде суттєво впливати на фінансовий стан підприємства, отже ризики пов'язані з податковою заставою активів підприємства відсутні.

Умовні та контрактні зобов'язання

Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування. Суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які можуть збільшити фінансовий тиск на платників та стають причиною нарахування додаткових зобов'язань з податків, штрафів і пені.

У 2020 році господарським судом Миколаївської області була розглянута справа №915/2326/19 про стягнення грошових коштів у загальній сумі 1 504 278,00грн. в оплату послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління розглядається. Позивач - Приватне акціонерне товариство «Національна енергетична компанія «Укренерго».

Відповідач - Дочірнє підприємство електричних мереж приватного акціонерного товариства "Атомсервіс".

Згідно ухвали господарського суду Миколаївської області від 22 червня 2020 року закрито провадження у справі № 915/2326/19 у зв'язку з відсутністю предмета спору та стягнуто з ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс» на користь ПрАТ НЕК «Укренерго» грошові кошти на відшкодування судових витрат у справі з оплати позовної заяви судовим збором у сумі 22 564 грн. 17 коп.

5.3. Фактори фінансових ризиків

Основні фінансові зобов'язання ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс» включають кредиторську заборгованість. Зазначені фінансові зобов'язання призначені головним чином для забезпечення фінансування діяльності підприємства.

В процесі своєї діяльності ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс» піддається дії різних фінансових ризиків, зокрема впливу ризику ліквідності, ринкового ризику. Загальна програма управління ризиками в підприємстві приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ринків і має на меті звести до мінімуму їх негативні наслідки для результатів діяльності. Мета управління операційними і юридичними ризиками - забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур і політики, направлених на зведення цих ризиків до мінімуму.

5.4. Кредитний ризик

Найвищого кредитного ризику Комунальне підприємство зазнає з дебіторської заборгованості. Вказаний ризик періодично оцінюється, так на 31.12.2020 року в фінансовій звітності обліковується резерв сумнівних боргів

у сумі 227,8 тис. грн. Підприємством проводиться робота по стягненню боргів та не допущенню дебіторської заборгованості з простроченим строком давності.

5.5. Ризик ліквідності

Завданням ДПЕМ ПрАТ «Атомсервіс» є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитів, наданих постачальниками та банками. Підприємство проводить аналіз терміновості заборгованості і планує свою ліквідність у залежності від очікуваного терміну виконання зобов'язань. У випадку недостатньої ліквідності може залучати зовнішні джерела фінансування, такі як отримання кредиту в банківських установах та підтримку органів місцевого самоврядування.

Директор



Дробот О.В.

Головний бухгалтер



Махота І.В.